

Balanço Geral do Estado

Demonstrações Contábeis Consolidadas



EXERCÍCIO 2022

Secretaria da
Fazenda e Planejamento



SÃO PAULO
GOVERNO DO ESTADO

Secretário da Fazenda e Planejamento

Samuel Yoshiaki Oliveira Kinoshita

Secretário Executivo

Rogério Campos

Subsecretário do Tesouro Estadual

Nerylson Lima da Silva

Contador Geral do Estado

Gilberto Souza Matos

Informações

Telefone: (11) 3243-3604

Correio Eletrônico:

Disponível em : <https://portal.fazenda.sp.gov.br/acessoinformacao>

É permitida a reprodução total ou parcial, desde que citada a fonte

SUMÁRIO

1. APRESENTAÇÃO	5
1.1 CONTEXTO OPERACIONAL E APRESENTAÇÃO DO BALANÇO GERAL	5
2. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS	6
2.1 BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	7
2.2 BALANÇO FINANCEIRO	9
2.3 DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PATRIMONIAIS	10
2.3.1 Variações Patrimoniais e Regime de Competência	11
2.3.2 Consolidação das Empresas Públicas Dependentes	12
2.3.3 Caixa e Equivalentes de Caixa	12
2.3.4 Créditos a Receber	13
2.3.5 Estoques	14
2.3.6 Imobilizado	14
2.3.7 Intangível	16
2.3.8 Investimentos	17
2.3.9 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar	17
2.3.10 Fornecedores e Contas a Pagar	17
2.3.11 Empréstimos e Financiamentos	17
2.3.12 Provisões, Ativos e Passivos Contingentes	18
2.3.13 Passivo Atuarial do Regime Próprio de Previdência	19
2.3.14 Demais Obrigações	20
3. BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	21
3.A BALANÇO ORÇAMENTÁRIO CONSOLIDADO	21
3.B ADMINISTRAÇÃO DIRETA	23
3.C ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	26
3.1 NOTAS EXPLICATIVAS	28
3.1.1 Orçamento do Estado para o Exercício de 2022	28
3.1.2. Execução Orçamentária do Exercício de 2022	33
4. BALANÇO FINANCEIRO	131
4A. CONSOLIDADO	131
4B. ADMINISTRAÇÃO DIRETA	133
4C. ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	135
4.1 NOTAS EXPLICATIVAS	136
4.1.1 Apresentação	136
4.1.2 Análise	137
5. BALANÇO PATRIMONIAL	143

5.A CONSOLIDADO	143
5.B ADMINISTRAÇÃO DIRETA.....	145
5.C ADMINISTRAÇÃO INDIRETA.....	147
5.1 NOTAS EXPLICATIVAS	149
5.1.1 Apresentação	149
5.1.2 Caixa e Equivalentes de Caixa	150
5.1.3 Créditos a Receber	151
5.1.4 Investimentos, Aplicações Financeiras Temporárias de Curto e Longo Prazo	157
5.1.5 Estoques	158
5.1.6 Investimentos	159
5.1.7 Imobilizado	165
5.1.8 Intangível.....	169
5.1.9 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais	170
5.1.10 Empréstimos e Financiamentos.....	171
5.1.11 Fornecedores e Contas a Pagar	175
5.1.12 Obrigações Fiscais.....	177
5.1.13 Provisões	177
5.1.14 Demais Obrigações.....	180
Anexo - Demonstrativo da Dívida Interna	182
Anexo - Demonstrativo da Dívida Externa.....	183
Anexo - Demonstrativo de Caixa e Equivalente de Caixa	184
6. DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	201
6.A DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS SINTÉTICA – CONSOLIDADO	201
6.B DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS ANALÍTICA – CONSOLIDADO	202
6.C DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS ANALÍTICA – ADM. DIRETA.....	204
6.D DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS ANALÍTICA – ADM. INDIRETA	206
6.1.1 Apresentação	208
6.1.2 Análise	208
7. DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA	214
7.A CONSOLIDADO	214
7.B ADMINISTRAÇÃO DIRETA.....	218
7.C ADMINISTRAÇÃO INDIRETA.....	222
7.1 NOTAS EXPLICATIVAS	226
7.1.1 Apresentação	226
7.1.2 Movimentação Orçamentária	226
7.1.3 Movimentação Extraorçamentária	227

7.1.4 Análise	227
8. DEMONSTRATIVO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO LÍQUIDO – DMPL	229
9. INDICADORES E ANEXOS DA LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL	232
9.1 INDICADORES DA LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL	232
9.2 ANEXOS - RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	235
9.2.1 Anexo 1 - Balanço Orçamentário – Receitas.....	235
9.2.2 Anexo 1 - Balanço Orçamentário – Despesas.....	236
9.2.3 Anexo 2 - Demonstrativo da Execução das despesas por Função/Subfunção.....	237
9.2.4 Anexo 3 - Demonstrativo da Receita Corrente Líquida	242
9.2.5 Anexo 4 - Demonstrativo das Receitas e Despesas Previdenciárias do RPPS.....	243
9.2.6 Anexo 6 - Demonstrativo do Resultado Primário e Nominal – ACIMA DA LINHA	244
9.2.6 Anexo 6 - Demonstrativo do Resultado Primário e Nominal – ABAIXO DA LINHA	246
9.2.7 Anexo 7 - Demonstrativo dos Restos a Pagar por Poder e Órgão.....	247
9.2.8 Anexo 8 - Demonstrativo de Aplicação de Recursos (Educação).....	248
9.2.9 Anexo 9 - Demonstrativo das Receitas de Operações de Crédito e Despesas de Capital.....	251
9.2.10 Anexo 10 - Demonstrativos Anuais - Demonstrativo da Projeção Atuarial do RPPS	252
9.2.11 Anexo 11 - Demonstrativo da Receita de Alienação de Ativos e Aplicação dos Recursos	253
9.2.12 Anexo 12 - Demonstrativo de Aplicação de Recursos (Saúde)	254
9.2.13 Anexo 13 - Demonstrativo das Parcerias Público-Privadas	258
9.2.14 Anexo 14 - Demonstrativo Simplificado do RREO	259
9.3 ANEXOS – RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL	260
9.3.1 Anexo 1 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal	260
9.3.2 Anexo 2 - Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida	261
9.3.3 Anexo 3 - Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de Valores.....	262
9.3.4 Anexo 4 - Demonstrativo das Operações de Crédito	263
9.3.5 Anexo 5 - Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa e dos Restos a Pagar.....	264
9.3.6 Anexo 6 - Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal	265
10. AGRADECIMENTOS	266
11. ANEXO – RELATÓRIO DA AVALIAÇÃO ATUARIAL	267

1. APRESENTAÇÃO

1.1 CONTEXTO OPERACIONAL E APRESENTAÇÃO DO BALANÇO GERAL

A Contadoria Geral do Estado (CGE) no exercício de sua atribuição precípua vem apresentar à sociedade paulista a prestação de contas do Governo do Estado de São Paulo para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021, na forma do **BALANÇO GERAL DO ESTADO**, constituído dos Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, das Demonstrações das Variações Patrimoniais, dos Demonstrativos dos Fluxos de Caixa e do Demonstrativo das Mutações do Patrimônio Líquido, assim como as suas respectivas Notas Explicativas. Esses demonstrativos retratam a execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social, a posição patrimonial e financeira e o desempenho financeiro dos órgãos e entidades da Administração Direta e Indireta, dos Poderes Legislativo, Judiciário, Executivo, do Ministério Público e da Defensoria Pública do Estado, das Autarquias, inclusive das Universidades, das Fundações e das Empresas ou Sociedades de Economia Mista Dependentes.

Os dados para a elaboração do **BALANÇO GERAL DO ESTADO** foram obtidos do Sistema Integrado de Administração Financeira para Estados e Municípios – SIAFEM/SP, a partir da escrituração contábil dos órgãos e entidades das Administrações Direta e Indireta. Os demonstrativos contábeis e suas notas explicativas estão apresentados com valores expressos em Reais (R\$ 1), com o arredondamento dos centavos.

A CGE continua desempenhando a missão de adequar e aprimorar seus processos, sistemas e capacitar seus servidores aos padrões de convergência contábil, estabelecidos pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN), órgão central do Sistema de Contabilidade Federal, que conjuntamente com o Conselho Federal de Contabilidade (CFC), responsável pela edição das Normas Brasileiras de Contabilidade Técnica do Setor Público (NBC TSP) e de princípios fundamentais de contabilidade, tem conduzido o processo de convergência às normas internacionais da área pública.

No Programa de Apoio à Gestão dos Fiscos do Brasil – PROFISCO II, financiado pelo Banco Interamericano de Desenvolvimento - BID, está inclusa a Modernização do SIAFEM/SP, contemplado com objetivo de promover a aderência dos processos e procedimentos contábeis ao padrão federativo e a sua integração com outros sistemas estruturantes do Estado, de forma que o sistema único e oficial de gestão orçamentária, financeira, contábil e patrimonial, mantido e gerido pelo Poder Executivo e utilizado por todos os Poderes, órgãos e entidades, referenciados pelo artigo 20 da Lei de Responsabilidade Fiscal, atenda aos requisitos mínimos de qualidade exigidos pelo Decreto federal nº 10.540, de 05 de novembro de 2020.

Em 2022, além do projeto de modernização do Sistema Integrado de Administração Financeira, destacamos outros projetos implementados e em andamento, de igual importância e impacto:

1- Adoção de Sistema Integrado para transmissão de dados da Escrituração Fiscal Digital de Retenções e Outras Informações Fiscais (EFD-Reinf), instituído pela Instrução Normativa RFB nº 1.701, de 14 de março de 2017,

com alterações posteriores; e do Sistema de Escrituração Digital das Obrigações Fiscais, Previdenciárias e Trabalhistas (eSocial), instituído pelo Decreto federal nº 8.373, de 11 de dezembro de 2014;

2- Implementação da nova padronização das fontes ou destinações de recursos, obrigatória a partir do exercício de 2023, na forma estabelecida pela Portaria Conjunta STN/SOF nº 20, de 23 de fevereiro de 2021 e definida pela Portaria STN nº 710, de 25 de fevereiro de 2021;

3- Impactos da implementação da política de provisão e passivo contingente com apoio da Procuradoria Geral do Estado, com edição dos manuais operacionais e comunicação aos gestores dos órgãos e entidades do Estado sobre os novos procedimentos, com o reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão e do passivo contingente pelos órgãos e entidades do Estado;

4- Implementação das rotinas e procedimentos para registro contábil da compensação previdenciária entre o Regime Próprio de Previdência Social (RPPS) de São Paulo e os demais regimes de previdência, estabelecido pelo § 9º do art. 201 da Constituição Federal;

5- implementação das rotinas e procedimentos para registro contábil das informações do Plano Plurianual (PPA) do Estado de São Paulo, no SIAFEM/SP, conforme estabelecido pelo Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP-Estendido) e Matriz de Saldos Contábeis (MSC), que estabelecem a necessidade de inclusão do Planejamento Aprovado, correspondente ao somatório dos valores monetários, previstos para execução dos programas e ações estabelecidos no PPA;

6- Reavaliação e Readequação das informações do Balancete Mensal do SIAFEM/SP ao novo padrão de layout estabelecido pela Matriz de Saldos Contábeis – MSC, estrutura utilizada para o envio de informações ao Sistema de Informações Contábeis e Fiscais do Setor Público Brasileiro - SICONFI.

7- Implementação de procedimentos para consolidação de informações e geração do Livro do Balanço Geral do Estado (BGE) de forma automatizada;

O Estado de São Paulo, a cada ano, tem aprimorado seus processos e procedimentos, com objetivo de atender continuamente às novas normas instituídas e de propiciar maior transparência aos gastos públicos, utilização otimizada dos recursos financeiros, mediante controle tempestivo da execução orçamentária, patrimonial, financeira e contábil, que resulte numa gestão eficiente, eficaz e efetiva dos recursos públicos.

2. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis Consolidadas do Estado foram elaboradas em conformidade com os princípios contábeis, a Lei nº 4.320/1964, a Lei Complementar nº 101/2000, as Normas Brasileiras de Contabilidade Técnicas Aplicadas ao Setor Público – NBCT SP e, os outros instrumentos normativos vigentes, específicos do Estado, como os decretos, as portarias e as diretrizes e procedimentos contábeis estabelecidos pela 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.

As principais práticas contábeis adotadas foram estruturadas e organizadas tendo como base o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP, portaria 975, de 06 de agosto de 2021, válida para o exercício de 2022, que define uma estrutura básica da escrituração contábil, formada por uma relação padronizada de contas contábeis, que permite o registro contábil dos atos e fatos relativos ao controle de execução orçamentária, financeira, patrimonial, praticados pelos órgãos e entidades, de maneira padronizada e sistematizada, bem como, a elaboração de relatórios gerenciais e demonstrações contábeis, de acordo com as necessidades de informações dos usuários.

A utilização do PCASP é obrigatória para todos os órgãos e entidades da administração direta e da administração indireta, incluindo seus fundos, autarquias, inclusive especiais, fundações e empresas dependentes.

2.1 BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário é o instrumento que demonstra a execução orçamentária dos órgãos e entidades do Estado e sua estrutura obedece aos preceitos estabelecidos pela Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, bem como, as orientações contidas na Parte I - Procedimentos Contábeis Orçamentários - PCO e Parte V - Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público - DCASP, da 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP, aprovadas pela Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021 e Portaria STN nº 1.113, de 04 de novembro de 2021, e com a Instrução de Procedimentos Contábeis – IPC 07 - Metodologia para Elaboração do Balanço Orçamentário, emitida pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, em 19 de junho de 2015 e, atualizações posteriores.

O Balanço Orçamentário apresenta as receitas detalhadas por categoria econômica e origem, especifica a previsão inicial, a receita realizada e o saldo, que corresponde ao excesso ou insuficiência de arrecadação. Demonstra também as despesas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discrimina a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo da dotação. A partir da comparação entre receitas e despesas, obtém-se o resultado, que poderá ser superavitário ou deficitário ou de equilíbrio orçamentário.

O Balanço Orçamentário é elaborado utilizando-se as classes 5, grupo 2 (Orçamento aprovado: previsão da receita e fixação da despesa) e classe 6, grupo 2 (Execução do orçamento: realização da receita e execução da despesa) do PCASP.

Como principais práticas contábeis do Balanço Orçamentário, destacam-se:

- A despesa realizada apresentada nas notas explicativas e demais anexos constantes neste Balanço Geral do Estado - BGE trata os valores relativos ao total da despesa empenhada, ou seja, despesas liquidadas mais as despesas inscritas em restos a pagar não processados do exercício.

- Na Receita Tributária, em função da implantação do novo ementário de receita a partir de 2019 em consonância com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP, é apresentada na espécie tributária receitas advindas de Imposto sobre a Renda – IR, receita das multas e juros derivados da receita principal, bem como as receitas oriundas da Dívida Ativa.
- No exercício de 2022 foi mantida a estrutura orçamentária e financeira da Secretaria da Saúde implantada em 2013, em cumprimento às disposições da Lei Complementar nº 141/2012, com alocação das dotações orçamentárias na Unidade Orçamentária denominada Fundo Estadual de Saúde – FUNDES e movimentações financeiras realizadas por meio de conta bancária apartada, denominada Conta Única – FUNDES, de titularidade da Secretaria da Saúde: Banco do Brasil – 001, agência 01897, conta 01300097-7.
- As receitas intraorçamentárias, identificadas a partir do dígito “7 – Receitas Correntes” e “8 – Receitas de Capital”, constituem contrapartida das despesas realizadas na modalidade de aplicação “91 – Aplicação direta decorrente de operações entre órgãos e entidades integrantes dos orçamentos fiscal e da seguridade social”, em consonância às instruções das Portarias Interministeriais nº 688, de 14 de outubro de 2005, e nº 338, de 26 de abril de 2006, bem como da Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 20 de junho de 2011. A partir do exercício de 2019, as unidades que recebem recursos intraorçamentários, passaram a utilizar fontes de recursos com código inicial “08x” para a realização das despesas, propiciando maior transparência e controle dessas operações.
- Os programas e ações do Orçamento de Investimento das Empresas demonstram os valores relativos à subscrição das ações das empresas dependentes e não dependentes ocorridas no exercício, com a discriminação do programa de trabalho, nome do projeto/ação, fonte de recursos, dotação inicial, dotação atual e despesa empenhada. Os projetos e ações aprovados pela Lei n.º 17.498, de 29 de dezembro de 2021, estão vinculados às correspondentes despesas com subscrição de ações e identificados nos documentos de execução orçamentária pelos 4 (quatro) últimos dígitos do código do Programa de Trabalho.
- As despesas empenhadas e não pagas até 31 de dezembro foram inscritas em restos a pagar, distinguindo-se as processadas das não processadas. Os restos a pagar não processados foram inscritos de acordo com a capacidade financeira necessária à sua efetiva cobertura e estão identificadas no grupo de contas de controle da execução do orçamento, nos títulos 6.3.1.7/6.3.1.1 – Restos a Pagar não Processados a Liquidar do exercício e de exercício(s) anterior(es). Destaca-se que o Governo do Estado atende anualmente à restrição imposta pelo artigo 42 da Lei de Responsabilidade Fiscal - LRF, quanto a contrair obrigação de despesa que não possa ser cumprida integralmente dentro do mandato, e não apenas nos últimos dois quadrimestres do último ano de mandato, conforme estabelecido pela referida lei.
- A partir do exercício de 2018 o Estado deixou de adotar o mecanismo de diferimento e no exercício de 2021, o Estado reduziu o saldo do estoque da conta contábil de diferimento de receita para R\$ 419.400.318, correspondendo a uma redução de 39,59% em relação a 2021, realizado por meio de lançamento em contas de controle da execução do orçamento em contrapartida à baixa do passivo pendente, até o esgotamento do saldo.
- As receitas apropriadas em função do cumprimento do art. 76-A do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias, acrescido pela Emenda Constitucional nº 93, de 08 de setembro de 2016,

decorrentes da desvinculação de órgão, fundo ou despesa, até 31 de dezembro de 2023, de 30% (trinta por cento) das receitas do Estado, relativas a impostos, taxas e multas, já instituídos ou que vierem a ser criados até referida data, seus adicionais e respectivos acréscimos legais, e outras receitas correntes, são identificadas em fonte de recursos específica (Fonte 006.006.093).

2.2 BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro foi elaborado de acordo com as orientações contidas na Parte V - Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público, da 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP, aprovada pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional - STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021, e com a Instrução de Procedimentos Contábeis – IPC 06 - Metodologia para Elaboração do Balanço Financeiro, emitida pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, em 23 de dezembro de 2014 e atualizações.

O Balanço Financeiro contempla as seções de Ingressos (Receitas Orçamentárias e Extraorçamentárias) e Dispêndios (Despesas Orçamentárias e Pagamentos Extraorçamentários), conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

No Balanço Financeiro, a apresentação da receita e da despesa orçamentária foi segregada em fonte/destinação ordinária e vinculada. Como a classificação por fonte/destinação de recursos ainda não é padronizada no âmbito da federação, o quadro apresentado especifica e acumula os valores das fontes de recursos do Estado, de acordo com a classificação proposta na IPC 06.

O Balanço Financeiro foi elaborado considerando as seguintes classes contábeis do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP:

- Classes 1 (ativo) e 2 (passivo) para os recebimentos e pagamentos extraorçamentários, bem como para o saldo em espécie do exercício anterior e o saldo em espécie a transferir para o exercício seguinte;
- Classes 3 (variações patrimoniais diminutivas) e 4 (variações patrimoniais aumentativas) para as transferências financeiras concedidas e recebidas, respectivamente;
- Classe 5 para o preenchimento dos restos a pagar inscritos no exercício, conforme parágrafo único do artigo 103 da Lei nº 4.320/1964; e,
- Classe 6 para o preenchimento das informações de execução da receita e despesa orçamentária.

Como principais práticas contábeis do Balanço Financeiro, pode-se destacar:

- Apresentação da receita orçamentária realizada por destinação de recurso (destinação vinculada ou destinação ordinária);

- Apresentação da despesa orçamentária executada por destinação de recurso (destinação vinculada ou destinação ordinária);
- Apresentação dos resultados líquidos das transações entre a Administração Direta e Indireta, no que se refere às Transferências Financeiras Concedidas e Recebidas, e dos Pagamentos e Recebimentos Extraorçamentários, para evitar dupla contagem;
- Apresentação das receitas orçamentárias pelos valores líquidos das respectivas deduções;
- Contabilização das retenções no momento do pagamento.

2.3 DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PATRIMONIAIS

As Demonstrações Contábeis Patrimoniais são compostas pelo Balanço Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais, Demonstrações dos Fluxos de Caixa e Notas Explicativas.

As Demonstrações Contábeis Patrimoniais foram elaboradas de acordo com as orientações contidas na Parte II - Procedimentos Contábeis Patrimoniais e Parte V - Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público - DCASP, da 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP, aprovadas pela Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021, as Instruções de Procedimentos Contábeis da STN, IPC 04 - Metodologia para Elaboração do Balanço Patrimonial - BP, IPC 05 - Metodologia para Elaboração da Demonstração das Variações Patrimoniais e IPC 08 - Metodologia para Elaboração da Demonstração dos Fluxos de Caixa, além das práticas e procedimentos definidos pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, por meio das Normas Brasileiras de Contabilidade Técnica Aplicadas ao Setor Público – NBCT SP 11.

Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação.

É composto por:

- Quadro Principal: elaborado utilizando-se a classe 1 (ativo) e a classe 2 (passivo e patrimônio líquido) do PCASP. As contas do ativo são dispostas em ordem decrescente de grau de conversibilidade em espécie e as contas do passivo, em ordem decrescente de grau de exigibilidade;
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes: apresenta os ativos e passivos financeiros e permanentes, de acordo com o disposto no artigo 105 na Lei no 4.320/1964;
- Quadro das Contas de Compensação (controle): apresenta os atos potenciais do ativo e do passivo a executar, que potencialmente podem afetar o patrimônio do Estado;
- Quadro do Superávit / Déficit Financeiro: apresenta o superávit / déficit financeiro, apurado conforme o parágrafo 2º do artigo 43 da Lei no 4.320/1964.

Demonstração das Variações Patrimoniais - DVP

A Demonstração das Variações Patrimoniais - DVP evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indica o resultado patrimonial do exercício. Sua elaboração tem por base as contas contábeis do PCASP, utilizando-se as classes 3, Variações Patrimoniais Diminutivas - VPD e 4, Variações Patrimoniais Aumentativas - VPA. O resultado patrimonial do exercício é apurado pelo confronto entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas.

Demonstração dos Fluxos de Caixa - DFC

A Demonstração dos Fluxos de Caixa - DFC tem por objetivo proporcionar aos usuários a avaliação da capacidade de a entidade gerar caixa e equivalentes de caixa, bem como suas necessidades de liquidez. Na sua elaboração, foram utilizadas as contas da classe 6 – Controles da Execução do Planejamento e Orçamento, com filtros pelas naturezas orçamentárias de receitas e despesas, bem como pelas funções e subfunções, além de contas de natureza extraorçamentária que transitam pelas contas de Caixa e Equivalente de Caixa.

Práticas Contábeis

Em 04 de outubro de 2016, o Conselho Federal de Contabilidade – CFC publicou a NBC TSP Estrutura Conceitual para a Elaboração e Divulgação de Informação Contábil de Propósito Geral pelas Entidades do Setor Público. Conforme mencionado no item 1.1., esta nova norma faz parte do esforço empreendido pelo CFC para convergir às normas brasileiras de contabilidade aplicada ao setor público ao padrão contábil internacional.

As principais práticas contábeis utilizadas para elaboração das Demonstrações Contábeis Patrimoniais estão elencadas a seguir.

2.3.1 Variações Patrimoniais e Regime de Competência

As Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA) auferidas e as Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) incorridas pelo Estado, nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021, podem ser analisadas na Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) e nas notas explicativas, que são parte integrante das Demonstrações Contábeis Patrimoniais apresentadas no BALANÇO GERAL DO ESTADO.

Conforme disposições descritas no MCASP, as Variações Patrimoniais devem ser reconhecidas de acordo com o princípio da competência, ou seja, os efeitos das transações e outros eventos devem ser reconhecidos quando da ocorrência do fato gerador, independentemente do dispêndio ou ingresso dos recursos financeiros envolvidos. A importância da observância do princípio da competência é ressaltada na Estrutura Conceitual para Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis emitidas pelo *International Public Sector Accounting Standards Board* – IPSASB, o qual estabelece os conceitos que fundamentam a elaboração e a divulgação das demonstrações contábeis com base no regime de competência e que cuja aplicabilidade está norteadada no MCASP, editado pela STN.

2.3.2 Consolidação das Empresas Públicas Dependentes

As empresas públicas podem ser dependentes ou não dependentes. As dependentes fazem parte do Orçamento Fiscal e da Seguridade Social, ou seja, tais empresas recebem recursos do Estado para pagamento de despesas de custeio, de pessoal ou de capital (excluído o aumento de participação acionária). As estatais não dependentes, por sua vez, não recebem recursos para esses fins e fazem parte do Orçamento de Investimentos.

As demonstrações contábeis das empresas estatais dependentes são consolidadas às demonstrações contábeis do Estado de acordo com os registros contábeis executados pelas respectivas empresas no SIAFEM/SP.

Para tanto, algumas regras de consolidação são aplicadas, como a eliminação do saldo de investimentos do Estado contra o seu Patrimônio Líquido, de forma que o ativo e patrimônio do Estado não fiquem em duplicidade, já que o Estado aplica equivalência patrimonial para mensurar os investimentos em tais empresas.

A seguir está a relação das empresas dependentes consolidada às demonstrações contábeis do Estado, com os saldos do patrimônio líquido em 31 de dezembro de 2022:

31/12/2022					
Empresas	Patrimônio Líquido	Adiantamento para Futuro aumento de Capital	PL (-) AFAC	Percentual de Participação no Capital Social	Saldo do Investimento pelo MEP
	(1)	(2)	(3) = (1 - 2)	(4)	(5) = (3 x 4)
DOCAS	199.233.898	286.717.920	(87.484.022)	99,00000000	(86.609.182)
CPTM	10.242.259.628	1.125.883.651	9.116.375.976	99,99904000	9.116.288.459
CETESB	145.775.252	-	145.775.252	99,99894300	145.773.711
IPT	108.575.071	1.180.838	107.394.234	99,99967527	107.393.885
DERSA	(1.134.665.061)	-	(1.134.665.061)	99,99999948	(1.134.665.056)
Total	9.561.178.787	1.413.782.409	8.147.396.378		8.148.181.818

Os investimentos das empresas estatais não dependentes mensurados pelo método de equivalência patrimonial, conforme descrito na nota 2.3.8, não são consolidados às demonstrações contábeis do Estado.

2.3.3 Caixa e Equivalentes de Caixa

A contabilização de Caixa e equivalentes, nas entidades do setor público, devem observar as normas vigentes, principalmente a NBC TSP 12 – Demonstrações de Fluxo de Caixa, que traz as seguintes premissas:

“9. Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e não para investimento ou outros fins. Para que o investimento seja qualificado como equivalente de caixa, ele deve ser prontamente conversível em quantia conhecida de caixa e estar sujeito a risco insignificante de mudanças de valor. Portanto, o investimento normalmente se qualifica como equivalente de caixa somente quando tiver vencimento de curto

prazo de, por exemplo, três meses ou menos a partir da data de aquisição. Os investimentos em ações de outras entidades são excluídos dos equivalentes de caixa, a menos que sejam, substancialmente, equivalentes de caixa.”

As normas internacionais englobam não apenas os numerários como Caixa, mas também, as aplicações financeiras, desde que atendam aos seguintes requisitos:

- A finalidade dos recursos seja de atender a compromissos de caixa de curto prazo e não investimento ou outros fins;
- Serem prontamente conversíveis em quantia conhecida de caixa;
- Estejam sujeitas a risco insignificante de mudança de valor e serem realizáveis no curto prazo, por exemplo, três meses;

2.3.4 Créditos a Receber

Créditos Tributários e Não Tributários

Os créditos a receber tributários e parte dos créditos não tributários são reconhecidos quando da ocorrência de seu fato gerador, de acordo com o regime de competência. Esse reconhecimento é registrado em uma conta de ativo em contrapartida ao registro de uma VPA, segregado entre créditos tributários e créditos não tributários.

O valor de créditos a receber é atualizado mensalmente pelo reconhecimento de encargos incorridos até a data da mensuração, quando aplicável.

O valor dos créditos cuja expectativa de realização seja de até doze meses da data-base de elaboração das demonstrações contábeis é registrado no Ativo Circulante. Caso a expectativa de realização seja superior a doze meses, o valor é registrado no Ativo Não Circulante.

Dívida Ativa

Os créditos da dívida ativa são reconhecidos inicialmente quando da sua inscrição pela Procuradoria Geral do Estado - PGE.

Os créditos prefixados são mensurados pelo valor presente das contraprestações futuras e os créditos pós-fixados são mensurados pelo valor original acrescido dos encargos incorridos até a data da mensuração.

O reconhecimento dos juros, da variação monetária, das multas e de outros encargos incidentes sobre os créditos inscritos em dívida ativa e programas de parcelamento, previstos em contratos ou normativos legais, são incorporados mensalmente ao valor original e reconhecidos como uma variação patrimonial aumentativa em contas contábeis que representem a natureza dos respectivos encargos.

Devido à incerteza quanto à geração de benefícios econômicos futuros relacionados a esses créditos, o Estado de São Paulo avalia periodicamente o valor recuperável desses ativos, reconhecendo os ajustes para perdas em conta redutora do ativo em contrapartida a uma VPD.

Quando ocorre a adesão a algum programa de parcelamento, os créditos inscritos em dívida ativa são reclassificados para rubricas contábeis específicas do programa e seguem os mesmos procedimentos de mensuração.

2.3.5 Estoques

Os estoques são reconhecidos ao custo de aquisição ou produção. O custo de aquisição também inclui os gastos incorridos diretamente atribuíveis à aquisição do bem.

Os estoques obtidos a título gratuito são reconhecidos pelo valor apresentado no documento de doação ou, quando nenhum valor ou um valor muito baixo é apresentado no documento de doação, pelo valor de mercado na data do recebimento. Nos casos de transferências de ativos entre unidades, o ativo é reconhecido pelo valor contábil líquido da unidade de origem na data da transferência.

As saídas de estoques são mensuradas através do custo médio ponderado, considerando o custo histórico de aquisição ou produção.

Para fins de reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis, o Estado desenvolveu o Sistema de Administração para Almojarifado e Bens Móveis (SAM) em parceria com a Prodesp, totalmente integrado ao Sistema de Administração Financeira do Estado (SIAFEM/SP), instituído pelo Decreto nº 63.616, de 31 de julho de 2018, e regulamentado pelas Instruções da CGE de nºs 003 e 004/2018, que estabeleceram regras para adequação dos órgãos e entidades do Estado, propiciando gestão contábil, orçamentária, patrimonial e financeira eficiente e eficaz dos bens móveis e estoques. O SAM é composto por dois módulos, um para gestão do almoxarifado e outro para os bens móveis.

Em 2022, foi concluída a implantação do módulo de controle de estoques em 493 unidades gestoras do Estado, com a movimentação de informações e de registro contábil de forma integrada com o ContabilizaSP.

Para o módulo de bens móveis ocorreu, durante o exercício de 2022, o acompanhamento da implantação em 627 unidades gestoras, das quais 273 finalizaram o processo de integração SAM/SIAFEM, de forma que os controles de bens móveis e os registros contábeis dessas unidades já ocorreu de forma automatizada. Os trabalhos continuarão tratando o acompanhamento desse processo nas 354 unidades gestoras restantes, com previsão para finalização em 2023.

2.3.6 Imobilizado

O ativo imobilizado é mensurado inicialmente pelo seu custo de aquisição ou construção. O custo de aquisição também inclui os gastos diretamente atribuíveis à aquisição do item de imobilizado.

De acordo com o MCASP - Parte II - Item 5.2, 9ª edição, os bens do ativo imobilizado que não tenham sido adequadamente reconhecidos quando de sua aquisição ou construção, precisam ser avaliados e reconhecidos em atendimento ao disposto no Plano de Implantação de Procedimentos Contábeis Patrimoniais – PIPCP.

Para este fim, uma avaliação foi realizada sobre certas bases de mensuração aplicáveis à natureza dos grupos de ativos. Devido à ausência de normatização específica sobre modelos de mensuração para fins de reconhecimento inicial de ativo imobilizado, o Estado de São Paulo quando iniciou o processo de reconhecimento de seu ativo imobilizado em 2016, utilizou como referência a NBC TSP Estrutura Conceitual para Elaboração e Divulgação de Informação Contábil de Propósito Geral pelas Entidades do Setor Público, especificamente o Capítulo 7, que trata de Mensuração de Ativos e Passivos nas Demonstrações Contábeis.

Segundo a NBC TSP, as seguintes bases de mensuração podem ser utilizadas:

- **Custo Histórico:** é a importância fornecida para se adquirir ou desenvolver um ativo, o qual corresponde ao caixa ou equivalentes de caixa ou o valor de outra importância fornecida na época de sua aquisição ou desenvolvimento;
- **Valor de Mercado:** é o montante pelo qual um ativo pode ser trocado entre partes cientes e dispostas, em transação sob condições normais de mercado;
- **Custo de Reposição ou Substituição:** é o custo mais econômico exigido para a entidade substituir os benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços do ativo;
- **Preço Líquido de Venda:** é o montante que se pode obter com a venda do ativo após a dedução dos gastos para a venda;
- **Valor em Uso:** é o valor presente específico à entidade que reflete o montante que pode ser obtido do ativo por meio de sua operação e alienação ao final da vida útil do bem.

As bases de mensuração são identificadas e selecionadas à luz da informação que fornecem sobre o custo de serviços prestados, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade, além da extensão na qual fornecem informação que satisfaça as características qualitativas do ativo. Tendo em vista as características dos bens imóveis e ativos de infraestrutura do Estado de São Paulo (ativos avaliados), foi adotado Valor de Mercado para itens cujo valor de mercado é verificável por meio de fontes públicas e disponíveis, e Custo de Reposição Depreciado (Custo de Reposição ajustado por um fator de depreciação para refletir a condição de usado do ativo), para ativos de natureza especializada e ativos de natureza não especializada com preço de mercado não verificável. Todos os ajustes de reconhecimento inicial de ativo imobilizado foram reconhecidos em contrapartida ao Patrimônio Líquido como ajuste de primeira adoção.

Quando da incorporação de bens obtidos a título gratuito, eles são reconhecidos inicialmente pelo valor apresentado na nota de doação ou, quando nenhum valor ou um valor muito baixo é apresentado na nota de doação, pelo valor de mercado na data de recebimento. Nos casos de transferências de ativos entre

unidades, o ativo é reconhecido inicialmente pelo valor contábil líquido da unidade de origem na data da transferência.

Após o reconhecimento inicial, os ativos imobilizados de vida útil definida são depreciados de forma linear, em contrapartida às contas de VPD. Os bens do imobilizado de vida útil indefinida não são depreciados e são reduzidos ao seu valor recuperável, quando aplicável.

As metodologias de mensuração para o reconhecimento inicial de bens imóveis foram desenvolvidas em consonância com a NBC TSP Estrutura Conceitual para a Elaboração e Divulgação de Informação Contábil de Propósito Geral pelas Entidades do Setor Público, e considerando a natureza dos imóveis do Estado: imóveis de natureza especializada e não especializada.

Para os imóveis de natureza especializada, devido às características específicas de suas construções, foi utilizada a metodologia do custo de reposição depreciado, cuja determinação reflete a capacidade ociosa do imóvel em relação a real necessidade de potencial de serviço (obsolescência econômica).

O critério de seleção para mensuração de imóveis de natureza especializada diferiu apenas para as rodovias estaduais, já que foram selecionadas para mensuração apenas as rodovias não concedidas.

Com relação aos imóveis de natureza não especializada, foi utilizada a metodologia de mercado para a mensuração de seus valores contábeis para fins de reconhecimento inicial, tendo como referência principal informações geradas por transações de mercado envolvendo ativos idênticos ou de natureza similar. Nos casos em que o bem imóvel não tenha preço de mercado identificável, a abordagem de mercado foi substituída pela metodologia do custo de reposição depreciado.

A CGE deu início ao processo em 2016, reconheceu outros imóveis em 2017 e nos exercícios seguintes apenas promoveu o ajuste da rubrica dos imóveis reconhecidos inicialmente, em decorrência dos processos de baixas, transferência e depreciação.

2.3.7 Intangível

Os ativos intangíveis são mensurados inicialmente pelo seu custo de aquisição ou desenvolvimento.

Quando da incorporação de ativos intangíveis obtidos a título gratuito, eles são reconhecidos inicialmente pelo valor apresentado na nota de doação ou, quando nenhum valor ou um valor muito baixo é apresentado na nota de doação, pelo valor de mercado na data de recebimento. Nos casos de transferências de ativos entre unidades, o ativo é reconhecido inicialmente pelo valor contábil líquido da unidade de origem na data da transferência.

Após o reconhecimento inicial, os ativos intangíveis de vida útil definida são amortizados mensalmente de forma linear em contrapartida às contas de VPD. Os ativos intangíveis de vida útil indefinida não são amortizados. Os ativos intangíveis são reduzidos ao seu valor recuperável, quando aplicável.

A Contadoria Geral do Estado está revisando os procedimentos operacionais de mensuração de ativos intangíveis, quanto a período de vida útil, valor residual, amortização e redução ao valor recuperável.

2.3.8 Investimentos

Participações Societárias

As participações societárias em que o Estado possui influência significativa são reconhecidas pelo método de equivalência patrimonial.

O Estado reconhece o resultado da equivalência patrimonial como reflexo da sua participação no resultado patrimonial da investida. Os dividendos recebidos das investidas são reconhecidos como redução do valor contábil do investimento do Estado. As variações do patrimônio líquido da investida sem reflexo no seu resultado contábil, tais como adiantamentos para futuro aumento de capital – AFAC, reavaliação de ativos imobilizados e outras são reconhecidas diretamente nos ativos líquidos e patrimônio líquido do Estado de forma reflexa.

As demais participações em que o Estado não possui influência significativa são mensuradas pelo valor de custo histórico de aquisição e reduzidas ao seu valor recuperável, quando aplicável.

Propriedades para Investimento

As propriedades para investimento referem-se a imóveis para gerar receita de aluguel, valorização de capital ou ambos, e não para uso em suas atividades operacionais e/ou administrativas do Estado.

2.3.9 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

As obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar são reconhecidas quando da liquidação orçamentária da execução da despesa, permanecendo registradas no passivo até sua baixa pelo pagamento.

O procedimento de mensuração de obrigações pelo regime de competência está sendo implantado de forma gradual.

2.3.10 Fornecedores e Contas a Pagar

As obrigações com fornecedores e contas a pagar são reconhecidas quando da liquidação orçamentária da execução da despesa, permanecendo registradas no passivo até sua baixa pelo pagamento.

O procedimento de mensuração de obrigações de acordo com o regime de competência está sendo implantado de forma gradual.

2.3.11 Empréstimos e Financiamentos

O reconhecimento inicial das obrigações com empréstimos e financiamentos é realizado quando do recebimento dos recursos relacionados às operações.

Após o reconhecimento inicial, as operações são mensuradas pelo custo amortizado, sendo as operações prefixadas ajustadas ao valor presente e as operações pós-fixadas atualizadas de forma a reconhecer os juros, as variações cambiais e os demais encargos pelo regime de competência, em contrapartida a uma variação patrimonial.

O valor dos empréstimos e financiamentos cuja expectativa de liquidação ocorra em até doze meses da data-base de elaboração das demonstrações contábeis é registrado no Passivo Circulante. Caso a expectativa de liquidação seja superior a doze meses, o valor é registrado no Passivo Não Circulante.

2.3.12 Provisões, Ativos e Passivos Contingentes

Provisões

No que tange às provisões, estas são inicialmente reconhecidas quando da existência dos três requisitos a seguir:

- O Estado tem alguma obrigação resultante de eventos passados;
- Há a possibilidade de mensurar de forma confiável o valor da obrigação; e
- É provável que haja uma saída de recursos para a extinção da obrigação.

O reconhecimento inicial é realizado mediante o seu registro em uma conta de passivo em contrapartida a uma de VPD. Após o reconhecimento inicial, qualquer alteração no valor da provisão é registrada em contrapartida a uma variação patrimonial.

O valor das provisões cuja expectativa de liquidação ocorra em até doze meses da data-base de elaboração das demonstrações contábeis é registrado no Passivo Circulante. Caso a expectativa de liquidação seja superior a doze meses, o valor é registrado no Passivo Não Circulante.

A CGE implementou os procedimentos operacionais relacionados à política de provisão em 2021, com apoio da Procuradoria Geral do Estado.

Ativos Contingentes

Quanto aos ativos contingentes, são ativos *possíveis* resultantes de eventos passados e cuja existência são confirmados pela ocorrência ou não de um ou mais eventos futuros incertos que não estão totalmente sob o controle da entidade. Os ativos contingentes são registrados em contas contábeis de natureza de controle, respectivamente nas classes 7 e 8.

Passivos Contingentes

Passivo contingente é:

a. Uma obrigação possível resultante de eventos passados e cuja existência será confirmada apenas pela ocorrência ou não de um ou mais eventos futuros incertos que não estão totalmente sob o controle da entidade; ou

b. Uma obrigação presente resultante de eventos passados, mas que não é reconhecida porque:

- É improvável uma saída de recursos que incorporam benefícios econômicos ou potencial de serviços seja exigida para a extinção da obrigação; ou
- Não é possível fazer uma estimativa confiável do valor da obrigação.

O Estado reconhece os passivos contingentes decorrentes dos contratos de Parcerias Público-Privadas – PPPs desde o exercício de 2017, atualmente com 11 contratos, dos quais as PPPs da SABESP (Sistema Produtor Alto Tietê - ETA Taiaçupeba e Sistema Produtor de São Lourenço) foram registrados no SIAFEM/SP em 2020 passando a compor o Anexo 13 do Relatório Resumido da Execução Orçamentária.

Com relação às demais naturezas de passivos contingentes, os procedimentos foram implementados por meio do Comunicado CGE 01/2021, de 04 de novembro de 2021, disponibilizado no site do ContabilizaSP, na aba Comunicados, que traz também o manual operacional de passivos contingentes.

2.3.13 Passivo Atuarial do Regime Próprio de Previdência

O Estado de São Paulo oferece benefícios pós-emprego aos seus servidores através de plano de previdência de benefício definido (Regime Próprio de Previdência Social – RPPS) aos admitidos até a criação da Fundação de Previdência Complementar do Estado de São Paulo (SP-PREVCOM).

Nos planos de benefício definido, os riscos atuariais e dos investimentos recaem parcial ou integralmente para o Estado. Além da contabilização dos custos de tais planos, é necessária a mensuração das obrigações atuariais, podendo gerar o registro de um passivo quando o montante das obrigações atuariais ultrapassar o valor dos ativos do plano de benefícios.

A apuração do passivo atuarial do Estado é realizada mediante:

- O cálculo do valor presente das obrigações por benefício definido;
- A mensuração do valor justo dos ativos do plano; e
- A determinação das diferenças atuariais.

Passivo Atuarial é o valor presente, atuarialmente calculado, dos benefícios referentes aos servidores, dado determinado método de financiamento do plano de benefícios.

O Estado de São Paulo avaliou e reconheceu o seu passivo atuarial no exercício de 2016, baseado nos cálculos realizados por atuário independente contratado pela SPPREV, entidade gestora do RPPS. O reconhecimento se deu em atendimento à Portaria STN nº 634/13 e à Portaria MPS nº 509, de 12 de dezembro de 2013, conjugado ao prazo estabelecido pela Portaria STN nº 548, de 24 de setembro de 2015, e os apontamentos contidos nos relatórios técnicos do Processo TC 3554/026/15 sobre os demonstrativos contábeis do exercício de 2015.

A avaliação atuarial, utilizada para cálculo e atualização da posição do passivo atuarial, em 31 de dezembro de 2022 tratou os custos do Regime Próprio de Previdência dos Servidores Públicos e do Sistema de Proteção Social dos Militares (antigo Regime Próprio de Previdência dos Militares).

A Norma Brasileira de Contabilidade Aplicada ao Setor Público -NBC-TSP-15 dispõe sobre a contabilização de Benefícios a Empregados que se enquadrem na modalidade “pós emprego”, nos moldes do pronunciamento emitido pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC. No entanto o regime financeiro praticado no plano de benefícios é o de método “orçamentário”, também denominado “repartição simples”, assim, em cada exercício financeiro são arrecadados os recursos financeiros suficientes para cobrir as despesas do mesmo exercício, o que pressupõe o equilíbrio financeiro-atuarial constante, porém os resultados da avaliação aplicada acabam por demonstrar um déficit gerado pelo conflito de regimes financeiros aplicados uma vez que não está contemplado no plano de benefícios existente reservas voltadas à capitalização.

Em 2022 o Estado ajustou o passivo atuarial com base no Relatório de Avaliação Atuarial, elaborado por atuário em conformidade com a NBC TSP 15 e referendado pelo órgão gestor de previdência do Estado, com um resultado de decréscimo de R\$ 43.463.683.711 e um estoque final em 31.12.2022 de R\$ 768.108.460.289 líquidos de valor da Provisão Matemática Previdenciária.

Previdência Complementar

O Estado de São Paulo contribui também para o Regime Próprio de Previdência Complementar - SP- PREVCOM – criado pela Lei nº 14.653, de 22 de dezembro de 2011, classificado como plano de contribuição definida, aos servidores titulares de cargos efetivos que entraram em exercício no serviço público a partir de 21 de janeiro de 2013. Nesse caso, não é aplicável o reconhecimento de um passivo, tendo em vista que uma VPD é reconhecida em contrapartida das contribuições patronais pagas durante o período, cujo valor é baseado nas contribuições efetuadas pelos servidores.

2.3.14 Demais Obrigações

Compreendem as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, segregados de acordo com o seu vencimento, em curto e longo prazo.

O reconhecimento inicial dos precatórios é realizado em contrapartida a uma VPD. Após o reconhecimento inicial, os precatórios são atualizados pelo regime de competência com base em índices de atualização estabelecidos pelo Tribunal de Justiça.

3. BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

3.A BALANÇO ORÇAMENTÁRIO CONSOLIDADO

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)	3.1.2.1.1	305.019.029.228	347.788.114.695	348.589.612.420	801.497.725
Receita Tributária	3.1.2.1.1.1	236.391.188.805	252.845.105.864	252.708.917.534	(136.188.330)
Receita de Contribuições	3.1.2.1.1.2	36.650.823.158	40.436.990.431	40.926.913.752	489.923.321
Receita Patrimonial	3.1.2.1.1.3	7.216.448.874	15.046.963.316	15.046.238.538	(724.778)
Receita Agropecuária	3.1.2.1.1.4	62.687.724	69.442.436	68.736.753	(705.683)
Receita Industrial	3.1.2.1.1.4	174.875.505	64.016.005	67.165.122	3.149.117
Receita de Serviços	3.1.2.1.1.4	6.910.957.424	7.722.915.205	7.956.432.894	233.517.689
Transferências Correntes	3.1.2.1.1.5	13.657.540.354	25.617.287.384	25.271.297.815	(345.989.569)
Outras Receitas Correntes	3.1.2.1.1.6	3.954.507.384	5.985.394.054	6.543.910.014	558.515.960
Receitas de Capital (II)	3.1.2.1.2	13.366.758.966	7.562.626.854	8.043.603.290	480.976.436
Operações de Crédito		5.265.515.368	3.029.459.906	3.029.459.906	
Alienação de Bens		3.322.335.629	55.010.592	55.010.581	(11)
Amortização de Empréstimos		290			
Transferências de Capital		187.224.993	222.321.736	222.321.736	
Outras Receitas de Capital		4.591.682.686	4.255.834.620	4.736.811.066	480.976.446
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		318.385.788.194	355.350.741.549	356.633.215.710	1.282.474.161
Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)					
Operações de Crédito Internas					
Mobiliária					
Contratual					
Operações de Crédito Externas					
Mobiliária					
Contratual					
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)		318.385.788.194	355.350.741.549	356.633.215.710	1.282.474.161
Déficit (VI)					
TOTAL (VII) = (V + VI)		318.385.788.194	355.350.741.549	356.633.215.710	1.282.474.161
Saldos de Exercícios Anteriores				10.499.238.841	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores					
Superávit Financeiro				10.499.238.841	
Reabertura de Crédito Adicionais					

DE SPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j)=(f-g)
Despesas Correntes (VIII)	3.1.2.2.2	278.976.858.060	319.244.735.544	308.512.380.899	302.273.257.948	279.514.755.535	10.732.354.645
Pessoal e Encargos Sociais		129.015.998.431	149.581.292.020	145.110.259.043	145.108.413.007	132.318.330.942	4.471.032.977
Juros e Encargos da Dívida		12.426.894.901	12.041.675.962	12.036.760.535	12.036.760.535	12.036.760.535	4.915.427
Outras Despesas Correntes		137.533.964.728	157.621.767.562	151.365.361.321	145.128.084.405	135.159.664.057	6.256.406.241
Despesas de Capital (IX)	3.1.2.2.2	39.346.934.248	43.144.538.420	38.807.110.748	32.542.109.286	29.165.649.198	4.337.427.672
Investimentos		21.678.812.234	27.630.467.705	25.016.209.087	18.777.685.802	16.723.618.611	2.614.258.618
Inversões Financeiras		7.229.237.300	5.939.640.393	4.216.471.344	4.189.993.166	2.867.600.269	1.723.169.049
Amortização da Dívida		10.438.884.714	9.574.430.322	9.574.430.318	9.574.430.318	9.574.430.318	4
Reserva de Contingência (X)		61.995.886	48.995.886				48.995.886
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)		318.385.788.194	362.438.269.850	347.319.491.648	334.815.367.234	308.680.404.733	15.118.778.202
Amortização da Dívida/ Refinanciamento (XII)							
Amortização da Dívida Interna							
Dívida Mobiliária							
Outras Dívidas							
Amortização da Dívida Externa							
Dívida Mobiliária							
Outras Dívidas							
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XII) = (XI + XII)		318.385.788.194	362.438.269.850	347.319.491.648	334.815.367.234	308.680.404.733	15.118.778.202
Superávit (XIII)				9.313.724.062			
TOTAL (XIV) = (XII + XIII)		318.385.788.194	362.438.269.850	356.633.215.710	334.815.367.234	308.680.404.733	5.805.054.140
Reserva do RPPS							

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS CONSOLIDADO

	Inscritos		Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo a Pagar
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior				
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a+b-d-e)
Despesas Correntes	701.379.870	5.140.896.996	4.227.309.948	4.206.047.586	937.215.722	699.013.559
Pessoal e Encargos Sociais	7.165	33.424	253	253	7.165	33.172
Juros e Encargos da Dívida						
Outras Despesas Correntes	701.372.706	5.140.863.572	4.227.309.695	4.206.047.333	937.208.557	698.980.387
Despesas de Capital	536.654.708	8.981.850.128	7.647.906.413	7.478.153.883	703.222.561	1.337.128.392
Investimentos	536.654.708	8.406.779.981	7.072.836.266	6.903.083.736	703.222.561	1.337.128.392
Inversões Financeiras		575.070.147	575.070.147	575.070.147		
Amortização da Dívida						
TOTAL	1.238.034.578	14.122.747.124	11.875.216.360	11.684.201.469	1.640.438.283	2.036.141.950

**EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS
CONSOLIDADO**

	Inscritos		Pagos	Cancelados	Saldo a Pagar
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior			
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (a+b-c-d)
Despesas Correntes	928.555.003	20.884.910.426	19.784.785.608	403.967.674	1.624.712.147
Pessoal e Encargos Sociais	659.487.947	12.743.067.401	12.255.399.011	57.147.592	1.090.008.744
Juros e Encargos da Dívida					
Outras Despesas Correntes	269.067.056	8.141.843.025	7.529.386.597	346.820.082	534.703.403
Despesas de Capital	2.397.091.482	6.689.183.331	4.909.667.616	1.245.534.729	2.931.072.467
Investimentos	1.893.427.366	2.198.808.944	2.089.766.873	220.875.884	1.781.593.553
Inversões Financeiras	503.664.116	4.490.374.387	2.819.900.743	1.024.658.846	1.149.478.915
Amortização da Dívida					
TOTAL	3.325.646.485	27.574.093.757	24.694.453.224	1.649.502.403	4.555.784.615

3.B ADMINISTRAÇÃO DIRETA

**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)	256.018.726.372	290.489.901.222	290.669.872.417	179.971.195
Receita Tributária	236.085.041.242	252.602.314.794	252.476.421.894	(125.892.900)
Receita de Contribuições	212.963.773	130.170.792	129.376.156	(794.636)
Receita Patrimonial	6.402.294.479	13.110.010.522	13.031.755.049	(78.255.473)
Receita Agropecuária	13.207.374	15.257.886	15.138.403	(119.483)
Receita Industrial	6.873.536	5.970.724	5.544.104	(426.621)
Receita de Serviços	1.102.660.126	1.503.920.327	1.329.373.843	(174.546.484)
Transferências Correntes	11.373.596.992	20.879.825.280	20.822.121.883	(57.703.397)
Outras Receitas Correntes	822.088.850	2.242.430.897	2.860.141.086	617.710.189
Receitas de Capital (II)	8.801.101.500	6.236.712.937	6.555.667.560	318.954.623
Operações de Crédito	4.650.283.803	3.029.459.906	3.029.459.906	
Alienação de Bens	1.000.270.047	49.288.114	49.196.665	(91.448)
Amortização de Empréstimos	270			
Transferências de Capital	134.043.881	193.155.888	196.161.467	3.005.580
Outras Receitas de Capital	3.016.503.499	2.964.809.030	3.280.849.521	316.040.492
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	264.819.827.872	296.726.614.159	297.225.539.977	498.925.818
Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)				
Operações de Crédito Internas				
Mobiliária				
Contratual				
Operações de Crédito Externas				
Mobiliária				
Contratual				
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	264.819.827.872	296.726.614.159	297.225.539.977	498.925.818
Déficit (VI)				
TOTAL (VII) = (V + VI)	264.819.827.872	296.726.614.159	297.225.539.977	498.925.818
Saldos de Exercícios Anteriores			7.272.290.758	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores				
Superávit Financeiro			7.272.290.758	
Reabertura de Crédito Adicionais				

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j)=(f-g)
Despesas Correntes (VIII)	205.133.469.777	230.979.002.919	225.724.837.240	221.883.346.643	208.363.548.284	5.254.165.679
Pessoal e Encargos Sociais	71.794.666.329	81.090.696.527	80.019.214.189	80.017.550.967	74.537.122.107	1.071.482.338
Juros e Encargos da Dívida	12.426.894.901	12.041.675.962	12.036.760.535	12.036.760.535	12.036.760.535	4.915.427
Outras Despesas Correntes	120.911.908.547	137.846.630.430	133.668.862.516	129.829.035.141	121.789.665.642	4.177.767.914
Despesas de Capital (IX)	27.978.330.153	29.866.125.841	26.959.711.207	22.163.260.364	19.399.366.924	2.906.414.634
Investimentos	10.310.208.199	14.352.055.186	13.168.809.545	8.398.836.880	6.957.336.337	1.183.245.641
Inversões Financeiras	7.229.237.240	5.939.640.333	4.216.471.344	4.189.993.166	2.867.600.269	1.723.168.989
Amortização da Dívida	10.438.884.714	9.574.430.322	9.574.430.318	9.574.430.318	9.574.430.318	4
Reserva de Contingência (X)	61.995.886	48.995.886				48.995.886
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	233.173.795.816	260.894.124.646	252.684.548.447	244.046.607.006	227.762.915.208	8.209.576.199
Amortização da Dívida/ Refinanciamento (XII)						
Amortização da Dívida Interna						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
Amortização da Dívida Externa						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XII) = (XI + XII)	233.173.795.816	260.894.124.646	252.684.548.447	244.046.607.006	227.762.915.208	8.209.576.199
Superávit (XIII)			44.540.991.530			
TOTAL (XIV) = (XII+ XIII)	233.173.795.816	260.894.124.646	297.225.539.977	244.046.607.006	227.762.915.208	(36.331.415.331)
Reserva do RPPS						

GILBERTO SOUZA MATOS
Contador Geral da Fazenda Estadual
CRC nº 1SP 190.721/0-8

**EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
ADMINISTRAÇÃO DIRETA**

	Inscritos		Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo a Pagar
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior				
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a+b-d-e)
Despesas Correntes	593.562.219	2.992.367.869	2.330.257.410	2.313.469.471	682.122.490	590.338.127
Pessoal e Encargos Sociais	7.165	33.424	253	253	7.165	33.172
Juros e Encargos da Dívida						
Outras Despesas Correntes	593.555.055	2.992.334.445	2.330.257.157	2.313.469.219	682.115.325	590.304.955
Despesas de Capital	520.677.912	6.293.406.588	5.194.067.834	5.027.735.852	540.314.364	1.246.034.284
Investimentos	520.677.912	5.718.336.441	4.618.997.687	4.452.665.705	540.314.364	1.246.034.284
Inversões Financeiras		575.070.147	575.070.147	575.070.147		
Amortização da Dívida						
TOTAL	1.114.240.131	9.285.774.457	7.524.325.245	7.341.205.323	1.222.436.854	1.836.372.411

**EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS
ADMINISTRAÇÃO DIRETA**

	Inscritos		Pagos	Cancelados	Saldo a Pagar
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior			
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (a+b-c-d)
Despesas Correntes	890.107.040	13.485.209.035	12.587.555.554	208.891.213	1.578.869.309
Pessoal e Encargos Sociais	654.085.304	6.438.890.855	5.995.967.283	8.609.460	1.088.399.417
Juros e Encargos da Dívida					
Outras Despesas Correntes	236.021.736	7.046.318.180	6.591.588.271	200.281.753	490.469.892
Despesas de Capital	2.373.205.721	6.318.267.961	4.679.236.670	1.218.986.736	2.793.250.276
Investimentos	1.869.541.605	1.827.893.574	1.859.335.927	194.327.890	1.643.771.362
Inversões Financeiras	503.664.116	4.490.374.387	2.819.900.743	1.024.658.846	1.149.478.915
Amortização da Dívida					
TOTAL	3.263.312.761	19.803.476.996	17.266.792.224	1.427.877.949	4.372.119.585

GILBERTO SOUZA MATOS
Contador Geral da Fazenda Estadual
CRC nº 1SP 190.721/0-8

3.C ADMINISTRAÇÃO INDIRETA

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)	49.000.302.856	57.298.213.473	57.919.740.003	621.526.530
Receita Tributária	306.147.563	242.791.070	232.495.640	(10.295.430)
Receita de Contribuições	36.437.859.385	40.306.819.639	40.797.537.596	490.717.956
Receita Patrimonial	814.154.395	1.936.952.794	2.014.483.489	77.530.695
Receita Agropecuária	49.480.350	54.184.550	53.598.351	(586.200)
Receita Industrial	168.001.969	58.045.281	61.621.018	3.575.738
Receita de Serviços	5.808.297.298	6.218.994.878	6.627.059.051	408.064.173
Transferências Correntes	2.283.943.362	4.737.462.104	4.449.175.932	(288.286.172)
Outras Receitas Correntes	3.132.418.534	3.742.963.157	3.683.768.927	(59.194.230)
Receitas de Capital (II)	4.565.657.466	1.325.913.917	1.487.935.730	162.021.813
Operações de Crédito	615.231.565			
Alienação de Bens	2.322.065.582	5.722.478	5.813.916	91.438
Amortização de Empréstimos	20			
Transferências de Capital	53.181.112	29.165.848	26.160.269	(3.005.580)
Outras Receitas de Capital	1.575.179.187	1.291.025.590	1.455.961.545	164.935.955
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	53.565.960.322	58.624.127.390	59.407.675.733	783.548.343
Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)				
Operações de Crédito Internas				
Mobiliária				
Contratual				
Operações de Crédito Externas				
Mobiliária				
Contratual				
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	53.565.960.322	58.624.127.390	59.407.675.733	783.548.343
Déficit (VI)			35.227.267.468	
TOTAL (VII) = (V + VI)	53.565.960.322	58.624.127.390	94.634.943.201	36.010.815.811
Saldos de Exercícios Anteriores			3.226.948.083	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores				
Superávit Financeiro			3.226.948.083	
Reabertura de Crédito Adicionais				

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j)=(f-g)
Despesas Correntes (VIII)	73.843.388.283	88.265.732.625	82.787.543.659	80.389.911.305	71.151.207.251	5.478.188.966
Pessoal e Encargos Sociais	57.221.332.102	68.490.595.493	65.091.044.854	65.090.862.040	57.781.208.836	3.399.550.639
Juros e Encargos da Dívida						
Outras Despesas Correntes	16.622.056.181	19.775.137.132	17.696.498.805	15.299.049.265	13.369.998.415	2.078.638.327
Despesas de Capital (IX)	11.368.604.095	13.278.412.579	11.847.399.542	10.378.848.923	9.766.282.274	1.431.013.037
Investimentos	11.368.604.035	13.278.412.519	11.847.399.542	10.378.848.923	9.766.282.274	1.431.012.977
Inversões Financeiras	60	60				60
Amortização da Dívida						
Reserva de Contingência (X)						
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	85.211.992.378	101.544.145.204	94.634.943.201	90.768.760.228	80.917.489.525	6.909.202.003
Amortização da Dívida/ Refinanciamento (XII)						
Amortização da Dívida Interna						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
Amortização da Dívida Externa						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XII) = (XI + XII)	85.211.992.378	101.544.145.204	94.634.943.201	90.768.760.228	80.917.489.525	6.909.202.003
Superávit (XIII)						
TOTAL (XIV) = (XII + XIII)	85.211.992.378	101.544.145.204	94.634.943.201	90.768.760.228	80.917.489.525	6.909.202.003
Reserva do RPPS						

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA

	Inscritos		Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo a Pagar
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior				
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a+b-d-e)
Despesas Correntes	107.817.651	2.148.529.127	1.897.052.537	1.892.578.115	255.093.232	108.675.432
Pessoal e Encargos Sociais						
Juros e Encargos da Dívida						
Outras Despesas Correntes	107.817.651	2.148.529.127	1.897.052.537	1.892.578.115	255.093.232	108.675.432
Despesas de Capital	15.976.796	2.688.443.540	2.453.838.579	2.450.418.031	162.908.197	91.094.108
Investimentos	15.976.796	2.688.443.540	2.453.838.579	2.450.418.031	162.908.197	91.094.108
Inversões Financeiras						
Amortização da Dívida						
TOTAL	123.794.447	4.836.972.667	4.350.891.116	4.342.996.146	418.001.429	199.769.539

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA

	Inscritos		Pagos	Cancelados	Saldo a Pagar
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior			
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (a+b-c-d)
Despesas Correntes	38.447.963	7.399.701.391	7.197.230.054	195.076.461	45.842.839
Pessoal e Encargos Sociais	5.402.643	6.304.176.545	6.259.431.728	48.538.132	1.609.328
Juros e Encargos da Dívida					
Outras Despesas Correntes	33.045.320	1.095.524.845	937.798.326	146.538.328	44.233.511
Despesas de Capital	23.885.761	370.915.370	230.430.947	26.547.993	137.822.191
Investimentos	23.885.761	370.915.370	230.430.947	26.547.993	137.822.191
Inversões Financeiras					
Amortização da Dívida					
TOTAL	62.333.724	7.770.616.761	7.427.661.001	221.624.454	183.665.030

3.1 NOTAS EXPLICATIVAS

3.1.1 Orçamento do Estado para o Exercício de 2022

O Orçamento do Estado para o exercício de 2022, aprovado pela Lei n.º 17.498, de 29 de dezembro de 2021, elaborado segundo os preceitos técnico-formais estabelecidos na Lei Federal n.º 4.320, de 17 de março de 1964, as diretrizes fixadas pela Lei Complementar n.º 101, de 04 de maio de 2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal, e normas posteriores regulamentadoras da matéria, orçou a receita e fixou a despesa em iguais montantes de R\$ 286.794.942.960 (duzentos e oitenta e seis milhões, setecentos e noventa e quatro milhões, novecentos e sessenta mil reais) em obediência aos princípios inseridos no § 5º do artigo 165 da Constituição Federal e § 4º do artigo 174 da Constituição Estadual, às dotações atribuídas às Administrações Direta e Indireta.

3.1.1.1 Receita Total Orçada

Observadas as categorias econômicas e segundo as suas fontes, a receita total foi orçada consoante os valores a seguir:

LEI N.º 17.498 DE 29 DE DEZEMBRO DE 2021
RECEITA DOS ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
POR CATEGORIA ECONÔMICA E ORIGEM

Valores em R\$1,00

ESPECIFICAÇÃO	TOTAL
1 - Receitas da Administração Direta	264.819.827.872
1.1 - Receitas Correntes	256.018.726.372
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	236.085.041.242
Contribuições	212.963.773
Receita Patrimonial	6.402.294.479
Receita Agropecuária	13.207.374
Receita Industrial	6.873.536
Receita de Serviços	1.102.660.126
Transferências Correntes	11.373.596.992
Outras Receitas Correntes	822.088.850
1.2 - Receitas de Capital	8.801.101.500
Operações de Crédito	4.650.283.803
Alienação de Bens	1.000.270.047
Amortização de Empréstimos	270
Transferências de Capital	134.043.881
Outras Receitas de Capital	3.016.503.499
2 - Receitas de Entidades da Administração Indireta	53.565.960.322
2.1 - Receitas Correntes	49.000.302.856
2.2 - Receitas de Capital	4.565.657.466
3 - Receitas Intraorçamentárias	(31.590.845.234)
3.1 - Receitas Correntes Intraorçamentárias	(29.888.250.842)
3.2 - Receitas de Capital Intraorçamentárias	(1.702.594.392)
RECEITA TOTAL	286.794.942.960

3.1.1.2 Despesa Total Fixada

A despesa total fixada, no mesmo valor da receita total, apresenta a seguinte distribuição entre os órgãos orçamentários, bem como a reserva de contingência:

LEI N.º 17.498 DE 29 DE DEZEMBRO DE 2021
DESPESA DOS ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
POR ÓRGÃO ORÇAMENTÁRIO

Valores em R\$1,00

ÓRGÃO	TESOURO DO ESTADO	OUTRAS FONTES	TOTAL
FISCAL	160.127.257.326	84.147.354.127	244.274.611.453
Assembleia Legislativa	1.269.732.187	17.718.012	1.287.450.199
Tribunal de Contas do Estado	1.078.387.851	4.276.558	1.082.664.409
Tribunal de Justiça	10.146.989.364	3.378.155.565	13.525.144.929
Tribunal de Justiça Militar	72.625.751	530.000	73.155.751
Secretaria da Educação	38.739.336.116	3.518.202.971	42.257.539.087
Secretaria de Desenvolvimento Econômico	18.246.706.915	3.107.281.230	21.353.988.145
Secretaria da Cultura e Economia Criativa	1.084.006.178	65.666.414	1.149.672.592
Secretaria de Agricultura e Abastecimento	1.067.783.263	108.707.147	1.176.490.410
Secretaria de Logística e Transportes	6.915.137.454	2.092.520.219	9.007.657.673
Secretaria da Justiça e Cidadania	224.809.893	336.719.170	561.529.063
Secretaria da Segurança Pública	23.047.027.152	320.340.744	23.367.367.896
Secretaria da Fazenda e Planejamento	3.206.515.650	1.190.544.998	4.397.060.648
Administração Geral do Estado	32.233.634.238	60.667.344.077	92.900.978.315
Secretaria da Habitação	1.364.971.371	14.407.130	1.379.378.501
Secretaria de Infraestrutura e Meio Ambiente	2.175.852.863	1.591.875.192	3.767.728.055
Ministério Público	2.654.740.068	209.197.117	2.863.937.185
Casa Civil	122.642.349		122.642.349
Secretaria de Desenvolvimento Regional	2.060.645.795	4.664.295	2.065.310.090
Secretaria dos Transportes Metropolitanos	4.478.825.458	5.650.576.852	10.129.402.310
Secretaria da Administração Penitenciária	4.561.895.830	249.178.718	4.811.074.548
SECRETARIA DE PROJETOS E AÇÕES ESTRATÉGICAS	31.753.091		31.753.091
Procuradoria Geral do Estado	1.887.763.841	156.388.550	2.044.152.391
Secretaria de Esportes	265.690.226	49.072.762	314.762.988
Defensoria Pública do Estado	150.329.171	919.551.910	1.069.881.081
Sec. dos Direitos da Pessoa com Deficiência	62.850.125	162	62.850.287
Secretaria de Turismo	650.799.701	9.000	650.808.701
Secretaria de Governo	1.671.716.314	935.490.096	2.607.206.410
Secretaria Esp. de Relações Internacionais	2.340.293		2.340.293
Secretaria de Projetos, Orçamento e Gestão	589.752.932	1.833.575	591.586.507
Reserva de Contingência	61.995.886		61.995.886
SEGURIDADE SOCIAL	22.438.656.522	20.081.674.985	42.520.331.507
Secretaria da Saúde	21.784.923.449	4.993.161.710	26.778.085.159
Secretaria da Justiça e Cidadania	1.296.191.689	218.815.770	1.515.007.459
Secretaria da Segurança Pública	12.360.800	267.603.410	279.964.210
Secretaria de Desenvolvimento Social	1.243.792.256	124.113.683	1.367.905.939
Secretaria de Projetos, Orçamento e Gestão	3.784.644	42.519.548.160	42.523.332.804
(TRANSFERÊNCIA INTRAGOVERNAMENTAL)	(1.902.396.316)	(28.484.466.085)	(30.386.862.401)
TOTAL	182.565.913.848	104.229.029.112	286.794.942.960

3.1.1.3 Do Orçamento de Investimentos

O Orçamento de Investimentos das Empresas, não computadas as entidades cuja programação consta integralmente do Orçamento Fiscal, foi fixado em R\$ 10.182.988.533 (dez bilhões, cento e oitenta e dois

milhões, novecentos e oitenta e oito mil e quinhentos e trinta e três reais) contemplando as seguintes Fontes de Financiamento e Órgãos Orçamentários:

LEI N.º 17.498 DE 29 DE DEZEMBRO DE 2021
ORIGENS DO FINANCIAMENTO DO ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS

Valores em R\$1,00	
ORIGEM DO FINANCIAMENTO	VALOR
Subscrição de Ações	4.108.555.929
Próprios	3.576.544.376
Outras Fontes	170.095.710
Operações de Crédito	2.327.792.518
TOTAL	10.182.988.533

LEI N.º 17.498 DE 29 DE DEZEMBRO DE 2021
DESPESA DO ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS POR ÓRGÃO ORÇAMENTÁRIO

Valores em R\$1,00	
ÓRGÃO	VALOR
Secretaria da Fazenda e Planejamento	1.343.680.174
Secretaria da Habitação	1.233.494.412
Secretaria de Infraestrutura e Meio Ambiente	4.478.213.010
Secretaria dos Transportes Metropolitanos	3.027.485.712
Secretaria de Governo	100.115.225
TOTAL	10.182.988.533

3.1.1.4 Equilíbrio Orçamentário

O equilíbrio orçamentário é obtido com a consolidação dos dados das Administrações Direta e Indireta, uma vez que as receitas correspondentes às transferências para autarquias, fundações e empresas dependentes são orçadas na Administração Direta e as dotações das despesas custeadas com esses recursos são alocadas nas respectivas entidades. Os repasses dos recursos financeiros da Administração Direta à Administração Indireta são registrados nas contas interferências de variações ativas.

Cabe registrar também que as informações dos demonstrativos da execução orçamentária da Lei nº 17.498, de 29 de dezembro de 2021, referem-se aos registros das movimentações acumuladas das contas contábeis, observadas as Normas e Técnicas Próprias da Contabilidade Aplicada ao Setor Público.

I – Receitas

RECEITAS	RECEITAS CORRENTES	RECEITAS DE CAPITAL	RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS	RECEITAS DE CAPITAL INTRAORÇAMENTÁRIAS	TOTAL
ADMINISTRAÇÃO DIRETA	255.692.118.756	8.672.598.121	326.607.616	128.503.379	264.819.827.872
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	19.438.659.630	2.991.566.453	29.561.643.226	1.574.091.013	53.565.960.322
Autarquias	17.017.354.470	2.964.293.234	29.016.114.025	234.100.010	49.231.861.739
Fundações	893.618.686	27.273.169	431.747.871	136.008.150	1.488.647.876
Empresas Dependentes	1.527.686.474	50	113.781.330	1.203.982.853	2.845.450.707
CONSOLIDADO	275.130.778.386	11.664.164.574	29.888.250.842	1.702.594.392	318.385.788.194

II – Despesas

DESPESAS	DESPESAS CORRENTES	DESPESAS DE CAPITAL	RESERVA DE CONTINGÊNCIA	TOTAL
ADMINISTRAÇÃO DIRETA	205.133.469.777	27.978.330.153	61.995.886	233.173.795.816
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	73.843.388.283	11.368.604.095		85.211.992.378
Autarquias	66.308.071.303	9.556.241.539		75.864.312.842
Fundações	4.558.059.074	591.379.683		5.149.438.757
Empresas Dependentes	2.977.257.906	1.220.982.873		4.198.240.779
CONSOLIDADO	278.976.858.060	39.346.934.248	61.995.886	318.385.788.194

3.1.1.5 Créditos Adicionais

Com base na autorização contida no artigo 9º da Lei nº 17.498, de 29 de dezembro de 2021, e nos artigos 13 a 15 da Lei nº 17.387, de 22 de julho de 2021, durante o exercício de 2022 foram abertos Créditos Adicionais no montante de R\$ 44.052.481.656, correspondendo a 13,84% da despesa total fixada.

I – Por Tipo de Administração

CRÉDITOS AUTORIZADOS	ADM. DIRETA	ADMINISTRAÇÃO INDIRETA			TOTAL	CONSOLIDADO
		AUTARQUIAS	FUNDAÇÕES	EMPRESAS		
DOTAÇÃO INICIAL	233.173.795.816	75.864.312.842	5.149.438.757	4.198.240.779	85.211.992.378	318.385.788.194
CRÉDITOS ADICIONAIS	27.720.328.830	14.101.669.417	1.240.075.459	990.407.950	16.332.152.826	44.052.481.656
Suplementação Decretada	23.825.584.214	14.082.546.897	715.953.750	435.966.587	15.234.467.234	39.060.051.448
Redução Decretada	11.311.914.972	7.646.521.418	203.918.454	50.172.874	7.900.612.746	19.212.527.718
Suplementação Automática	7.875.783.905	3.982.752.533	219.126.938	391.316.688	4.593.196.159	12.468.980.064
Créditos Especiais	18.000.000					18.000.000
Alterações Internas Supletivas	9.175.026.464	8.037.654.324	774.320.808	570.307.578	9.382.282.710	18.557.309.174
Alterações Internas Redutivas	9.762.735.388	7.839.687.647	395.382.777	570.307.578	8.805.378.002	18.568.113.390
Créditos Concedidos por Superávit Financeiro	7.900.584.607	3.484.924.728	129.975.194	213.297.549	3.828.197.471	11.728.782.078
DOTAÇÃO ATUALIZADA	260.894.124.646	89.965.982.259	6.389.514.216	5.188.648.729	101.544.145.204	362.438.269.850

II – Por Despesa

CRÉDITOS AUTORIZADOS	DESPESAS CORRENTES	DESPESAS DE CAPITAL	RESERVA DE CONTIGÊNCIA	CONSOLIDADO
DOTAÇÃO INICIAL	278.976.858.060	39.346.934.248	61.995.886	318.385.788.194
CRÉDITOS ADICIONAIS	40.267.877.484	3.797.604.172	(13.000.000)	44.052.481.656
Suplementação Decretada	30.437.659.146	8.622.392.302		39.060.051.448
Redução Decretada	10.169.773.512	9.029.754.206	13.000.000	19.212.527.718
Suplementação Automática	11.503.927.882	965.052.182		12.468.980.064
Créditos Especiais		18.000.000		18.000.000
Alterações Internas Supletivas	15.858.576.879	2.698.732.295		18.557.309.174
Alterações Internas Redutivas	15.308.473.519	3.259.639.871		18.568.113.390
Créditos Concedidos por Superávit	7.945.960.608	3.782.821.470		11.728.782.078
DOTAÇÃO ATUALIZADA	319.244.735.544	43.144.538.420	48.995.886	362.438.269.850

3.1.2. Execução Orçamentária do Exercício de 2022

Consoante o disposto no artigo 102 da Lei Federal n.º 4.320, de 17 de março de 1964, que estatui normas gerais de direito financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal, o **BALANÇO ORÇAMENTÁRIO** tem por objetivo demonstrar o comportamento da receita e da despesa, prevista e fixada na LOA em confronto com a realizada, ou seja, avalia sua gestão orçamentária. O indicador do efetivo desempenho do orçamento compara a receita realizada e despesa empenhada originando **RESULTADO ORÇAMENTÁRIO DO EXERCÍCIO**.

RECEITA	2022	%	DESPESA	2022	%
Receitas Correntes	348.589.612.420	97,74	Despesas Correntes	308.512.380.899	86,51
Receita Tributária	252.708.917.534	70,86	Pessoal e Encargos Sociais	112.498.587.705	31,54
Contribuições	9.688.875.279	2,72	Pessoal e Encargos Sociais Intraorçamentárias	32.611.671.338	9,14
Receitas de Contribuições Intraorçamentárias	31.238.038.473	8,76	Juros e Encargos da Dívida	11.977.310.592	3,36
Receita Patrimonial	15.046.238.538	4,22	Juros e Encargos da Dívida Intraorçamentárias	59.449.944	0,02
Receita Agropecuária	64.201.603	0,02	Outras Despesas Correntes	149.850.648.523	42,02
Receitas Agropecuária Intraorçamentárias	4.535.150		Outras Despesas Correntes Intraorçamentárias	1.514.712.798	0,42
Receita Industrial	67.165.122	0,02			
Receita de Serviços	5.454.532.135	1,53			
Receita de Serviços Intraorçamentárias	2.501.900.759	0,70			
Transferências Correntes	25.269.227.399	7,09			
Transferências Correntes Intraorçamentárias	2.070.416				
Outras Receitas Correntes	6.104.620.731	1,71			
Outras Receitas Correntes Intraorçamentárias	439.289.282	0,12			
Receitas de Capital	8.043.603.290	2,26	Despesas de Capital	38.807.110.748	10,88
Operações de Crédito	3.029.459.906	0,85	Investimentos	24.797.670.291	6,95
Alienação de Bens	55.010.581	0,02	Investimentos Intraorçamentárias	218.538.796	0,06
Amortização de Empréstimos			Inversões Financeiras	2.972.856.495	0,83
Transferências de Capital	222.321.736	0,06	Inversões Financeiras Intraorçamentárias	1.243.614.849	0,35
Outras Receitas de Capital	3.153.879.133	0,88	Amortização de Dívida	9.453.652.029	2,65
Outras Receitas de Capital Intraorçamentárias	1.582.931.933	0,44	Amortização de Dívida Intraorçamentárias	120.778.289	0,03
TOTAL DA RECEITA	356.633.215.710	100,00	TOTAL DA DESPESA	347.319.491.648	97,39
			SUPERAVIT	9.313.724.062	2,61
TOTAL	356.633.215.710	100,00	TOTAL	356.633.215.710	100,00

A execução orçamentária consolidada de 2022, sintetizada no quadro acima, evidencia que as receitas arrecadadas alcançaram a cifra de R\$ 356.633.215.710, as despesas realizadas somaram

R\$ 347.319.491.648, resultando em um superávit de R\$ 9.313.724.062, correspondente ao diferencial de 2,61% entre a receita e a despesa.

3.1.2.1 Execução da Receita Orçamentária

Receitas orçamentárias são aquelas pertencentes ao ente público, arrecadadas para aplicação em programas e ações governamentais, permitindo a execução dos serviços essenciais bem como a aplicação em investimentos estruturantes, visando a realização das políticas públicas.

A Receita Orçamentária no exercício de 2022, incluída a intraorçamentária, alcançou o montante R\$ 356.633.215.710, resultando em arrecadação 12,01% superior à previsão para o ano.

RECEITA	PREVISTA	REALIZADA	VARIAÇÃO %
Receitas Correntes	275.130.778.386	314.403.778.340	14,27
Receitas Correntes Intraorçamentárias	29.888.250.842	34.185.834.080	14,38
Receitas de Capital	11.664.164.574	6.460.671.357	(44,61)
Receitas de Capital Intraorçamentárias	1.702.594.392	1.582.931.933	(7,03)
TOTAL	318.385.788.194	356.633.215.710	12,01

O desempenho de 2022, quando comparado ao resultado de 2021, foi 16,87% superior, conforme demonstrado no quadro a seguir:

RECETA	2022	2021	VARIAÇÃO 2022/2021 %
Receitas Correntes	348.589.612.420	298.480.214.728	16,79
Receita Tributária	252.708.917.534	228.842.079.815	10,43
Receita de Contribuições	9.688.875.279	8.764.939.427	10,54
Receita Patrimonial	15.046.238.538	9.832.203.290	53,03
Receita Agropecuária	64.201.603	48.459.864	32,48
Receita Industrial	67.165.122	96.116.161	(30,12)
Receita de Serviços	5.454.532.135	5.120.376.571	6,53
Transferências Correntes	25.269.227.399	15.997.776.915	57,95
Outras Receitas Correntes	6.104.620.731	4.152.604.246	47,01
Receita de Contribuições Intra	31.238.038.473	23.554.222.948	32,62
Receita Agropecuária Intra	4.535.150	1.531.135	196,20
Receita de Serviços Intra	2.501.900.759	1.957.892.694	27,79
Transferências Correntes Intra	2.070.416	2.474.561	(16,33)
Outras Receitas Correntes Intra	439.289.282	109.537.100	301,04
Receitas de Capital	8.043.603.290	6.684.180.377	20,34
Operações de Crédito	3.029.459.906	1.149.946.992	163,44
Alienação de Bens	55.010.581	186.497.886	(70,50)
Transferências de Capital	222.321.736	199.446.104	11,47
Outras Receitas de Capital	3.153.879.133	4.218.507.464	(25,24)
Outras Receitas de Capital Intra	1.582.931.933	929.781.930	70,25
TOTAL DA RECETA	356.633.215.710	305.164.395.105	16,87

Na realização da Receita Orçamentária a Administração Direta participou com 83,34%, cabendo à Administração Indireta a participação de 16,66%, evidenciadas no quadro:

RECETA	ADMINISTRAÇÃO DIRETA	%	ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	%	CONSOLIDADO
Receitas Correntes	290.347.982.891	92,35	24.055.795.450	7,65	314.403.778.340
Receitas Correntes Intra.	321.889.526	0,94	33.863.944.554	99,06	34.185.834.080
Receitas de Capital	6.428.697.172	99,51	31.974.185	0,49	6.460.671.357
Receitas de Capital Intra.	126.970.388	8,02	1.455.961.545	91,98	1.582.931.933
TOTAL	297.225.539.977	83,34	59.407.675.733	16,66	356.633.215.710

O quadro a seguir demonstra o desempenho da receita das Administrações Direta e Indireta, cujas variações ocorridas dentro de cada categoria econômica, que abrange as Receitas Correntes e de Capital, estão evidenciadas no confronto entre os valores previstos e realizados, incluindo as receitas intraorçamentárias, identificadas pelos dígitos “7 – Receitas Correntes - Intra” e “8 – Receitas de Capital - Intra”.

RECEITA PREVISTA X RECEITA REALIZADA - CONSOLIDADO - 1/6									
ESPECIFICACAO	ADMINISTRACAO DIRETA			ADMINISTRACAO INDIRETA			TOTAL		
	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENCA	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENCA	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENCA
1 - Receitas Correntes	255.692.118.756	290.347.982.891	34.655.864.135	19.438.659.630	24.055.795.450	4.617.135.820	275.130.778.386	314.403.778.340	39.272.999.954
11 - Impostos, Taxas e Contribuicoes de Melhoria	236.085.041.242	252.476.421.894	16.391.380.652	306.147.563	232.495.640	(73.651.923)	236.391.188.805	252.708.917.534	16.317.728.729
111 - Impostos	227.171.645.566	242.553.235.278	15.381.589.712				227.171.645.566	242.553.235.278	15.381.589.712
1113 - Impostos Sobre a Renda e Proventos de Qualqu	7.946.644.221	11.677.486.724	3.730.842.503				7.946.644.221	11.677.486.724	3.730.842.503
1118 - Impostos Especificos de Estados, DF e Munici	219.225.001.345	230.875.748.555	11.650.747.210				219.225.001.345	230.875.748.555	11.650.747.210
112 - Taxas	8.913.395.666	9.923.186.480	1.009.790.814	306.147.563	232.495.640	(73.651.923)	9.219.543.229	10.155.682.120	936.138.891
1121 - Taxas Pelo Exercicio do Poder de Policia	78.352.686	69.056.670	(9.296.016)				78.352.686	69.056.670	(9.296.016)
1122 - Taxas Pela Prestacao de Servicos	4.972.532.074	5.422.471.722	449.939.648	170.610.805	135.331.650	(35.279.155)	5.143.142.879	5.557.803.372	414.660.493
1128 - Taxas - Especificas de Estados, DF e Municip	3.862.510.906	4.431.658.088	569.147.182	135.536.758	97.163.990	(38.372.768)	3.998.047.664	4.528.822.078	530.774.414
113 - Contribuicao de Melhoria	10	135	125				10	135	125
1138 - Contribuicao de Melhoria - Especifica de Est	10	135	125				10	135	125
12 - Contribuicoes	212.963.773	129.376.156	(83.587.617)	8.627.337.432	9.559.499.123	932.161.691	8.840.301.205	9.688.875.279	848.574.074
121 - Contribuicoes Sociais	212.963.773	129.376.156	(83.587.617)	8.627.337.432	9.559.499.123	932.161.691	8.840.301.205	9.688.875.279	848.574.074
1210 - Contribuicoes Sociais	29.000.000	16.000.000	(13.000.000)	10		(10)	29.000.010	16.000.000	(13.000.010)
1217 - Contribuicoes Sobre Concursos de Prognostico	20	5.060	5.040				20	5.060	5.040
1218 - Contribuicoes Sociais Especificas de Estados	28.123.025	30.753.958	2.630.933	8.627.337.422	9.559.499.123	932.161.701	8.655.460.447	9.590.253.081	934.792.634
1219 - Outras Contribuicoes Sociais	155.840.728	82.617.138	(73.223.590)				155.840.728	82.617.138	(73.223.590)
13 - Receita Patrimonial	6.402.294.479	13.031.755.049	6.629.460.570	814.154.395	2.014.483.489	1.200.329.094	7.216.448.874	15.046.238.538	7.829.789.664
131 - Exploracao do Patrimonio Imobiliario do Esta	26.628.692	32.092.473	5.463.781	117.842.612	124.562.673	6.720.061	144.471.304	156.655.146	12.183.842
1310 - Exploracao do Patrimonio Imobiliario do Estado	26.628.692	32.092.473	5.463.781	117.842.612	124.562.673	6.720.061	144.471.304	156.655.146	12.183.842
132 - Valores Mobiliarios	2.128.710.205	7.311.478.347	5.182.768.142	475.592.485	1.610.712.819	1.135.120.334	2.604.302.690	8.922.191.166	6.317.888.476
1321 - Juros e Correcoes Monetarias	1.981.432.172	6.856.691.422	4.875.259.250	475.112.365	1.610.218.983	1.135.106.618	2.456.544.537	8.466.910.405	6.010.365.868
1322 - Dividendos	147.278.000	454.786.925	307.508.925	480.100	493.836	13.736	147.758.100	455.280.762	307.522.662
1329 - Outros Valores Mobiliarios	33		(33)	20		(20)	53		(53)

RECEITA PREVISTA X RECEITA REALIZADA - CONSOLIDADO - 2/6									
ESPECIFICACAO	ADMINISTRACAO DIRETA			ADMINISTRACAO INDIRETA			TOTAL		
	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENCA	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENCA	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENCA
133 - Delegacao de Servicos Publicos Mediante Conc	140.327.946	135.569.684	(4.758.262)	206.392.411	191.808.394	(14.584.017)	346.720.357	327.378.079	(19.342.278)
1331 - Delegacao Para a Prestacao Dos Servicos de T	10.327.929	15.752.704	5.424.775				10.327.929	15.752.704	5.424.775
1332 - Delegacao Dos Servicos de Infraestrutura	17	54.202.884	54.202.867	206.392.411	191.808.394	(14.584.017)	206.392.428	246.011.278	39.618.850
1339 - Demais Delegacoes de Servicos Publicos	130.000.000	65.614.097	(64.385.903)				130.000.000	65.614.097	(64.385.903)
134 - Exploracao de Recursos Naturais				3.428.571	3.992.777	564.206	3.428.571	3.992.777	564.206
1345 - Exploracao de Recursos Hidricos				3.428.571	3.992.777	564.206	3.428.571	3.992.777	564.206
135 - Exploracao do Patrimonio Intangivel				562.344	383.783	(178.561)	562.344	383.783	(178.561)
1350 - Exploracao do Patrimonio Intangivel				562.344	383.783	(178.561)	562.344	383.783	(178.561)
136 - Cessao de Direitos	4.106.627.636	5.552.559.189	1.445.931.553	10.335.972	83.023.042	72.687.070	4.116.963.608	5.635.582.231	1.518.618.623
1360 - Cessao de Direitos	4.106.627.636	5.552.559.189	1.445.931.553	10.335.972	83.023.042	72.687.070	4.116.963.608	5.635.582.231	1.518.618.623
139 - Outras Receitas Patrimoniais		55.355	55.355					55.355	55.355
1399 - Outras Receitas Patrimoniais		55.355	55.355					55.355	55.355
14 - Receita Agropecuaria	10.625.374	10.603.253	(22.121)	49.480.350	53.598.351	4.118.001	60.105.724	64.201.603	4.095.879
140 - Receita Agropecuaria	10.625.374	10.603.253	(22.121)	49.480.350	53.598.351	4.118.001	60.105.724	64.201.603	4.095.879
1400 - Receita Agropecuaria	10.625.374	10.603.253	(22.121)	49.480.350	53.598.351	4.118.001	60.105.724	64.201.603	4.095.879
15 - Receita Industrial	6.873.536	5.544.104	(1.329.432)	168.001.969	61.621.018	(106.380.951)	174.875.505	67.165.122	(107.710.383)
150 - Receita Industrial	6.873.536	5.544.104	(1.329.432)	168.001.969	61.621.018	(106.380.951)	174.875.505	67.165.122	(107.710.383)
1500 - Receita Industrial	6.873.536	5.544.104	(1.329.432)	168.001.969	61.621.018	(106.380.951)	174.875.505	67.165.122	(107.710.383)
16 - Receita de Servicos	778.634.510	1.013.955.537	235.321.027	4.143.044.130	4.440.576.597	297.532.467	4.921.678.640	5.454.532.135	532.853.495
161 - Servicos Administrativos e Comerciais Gerais	87.911.836	140.572.205	52.660.369	71.710.047	117.003.779	45.293.732	159.621.883	257.575.984	97.954.101
1610 - Servicos Administrativos e Comerciais Gerais	87.911.836	140.572.205	52.660.369	71.710.047	117.003.779	45.293.732	159.621.883	257.575.984	97.954.101
162 - Servicos e Atividades Referentes a Navegacao	103.490.378	57.737.542	(45.752.836)	915.220.770	830.938.264	(84.282.506)	1.018.711.148	888.675.806	(130.035.342)
1620 - Servicos e Atividades Referentes a Navegacao e Ao Transporte	103.490.378	57.737.542	(45.752.836)	915.220.770	830.938.264	(84.282.506)	1.018.711.148	888.675.806	(130.035.342)
163 - Servicos e Atividades Referentes a Saude	158.574	104.786	(53.788)	2.285.734.428	2.628.275.988	342.541.560	2.285.893.002	2.628.380.774	342.487.772
1630 - Servicos e Atividades Referentes a Saude				1.821.608.750	2.028.510.405	206.901.655	1.821.608.750	2.028.510.405	206.901.655
1638 - Servicos e Atividades Referentes a Saude - E	158.574	104.786	(53.788)	464.125.678	599.765.583	135.639.905	464.284.252	599.870.369	135.586.117
169 - Outros Servicos	587.073.722	815.541.005	228.467.283	870.378.885	864.358.566	(6.020.319)	1.457.452.607	1.679.899.571	222.446.964
1690 - Outros Servicos	587.073.722	815.541.005	228.467.283	870.378.885	864.358.566	(6.020.319)	1.457.452.607	1.679.899.571	222.446.964

RECEITA PREVISTA X RECEITA REALIZADA - CONSOLIDADO - 3/6									
ESPECIFICACAO	ADMINISTRACAO DIRETA			ADMINISTRACAO INDIRETA			TOTAL		
	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENCA	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENCA	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENCA
17 - Transferencias Correntes	11.373.596.992	20.820.185.812	9.446.588.820	2.283.943.362	4.449.041.587	2.165.098.225	13.657.540.354	25.269.227.399	11.611.687.045
171 - Transferencias Da Uniao e de Suas Entidades	11.287.540.055	20.728.279.443	9.440.739.388	2.065.072.830	4.159.418.238	2.094.345.408	13.352.612.885	24.887.697.682	11.535.084.797
1717 - Transf.Convenios Da Uniao e de Suas Entidade					62.300	62.300		62.300	62.300
1718 - Transferencias Da Uniao - Especificas de Est	11.287.540.055	14.205.544.643	2.918.004.588	2.065.072.830	4.159.355.938	2.094.283.108	13.352.612.885	18.364.900.581	5.012.287.696
1719 - Outra.Transf.Recursos União e Suas Entidades		6.522.734.801	6.522.734.801					6.522.734.801	6.522.734.801
172 - Transferencias Dos Estados e do Distrito Fed	140	970.100	969.960	23.928.834	19.744.300	(4.184.534)	23.928.974	20.714.400	(3.214.574)
1728 - Transferencias Dos Estados - Especificas De	140	970.100	969.960	23.928.834	19.744.300	(4.184.534)	23.928.974	20.714.400	(3.214.574)
173 - Transferencias Dos Municipios e de Suas Enti	3.000.130		(3.000.130)	510.911	3.539.443	3.028.532	3.511.041	3.539.443	28.402
1738 - Transferencias Dos Municipios -Especificas D	3.000.130		(3.000.130)	510.911	3.539.443	3.028.532	3.511.041	3.539.443	28.402
174 - Transferencias de Instituicoes Privadas	81.798.204	87.905.574	6.107.370	192.925.707	262.687.652	69.761.945	274.723.911	350.593.226	75.869.315
1741 - Transferências de Instituicoes Privadas		50.000	50.000					50.000	50.000
1748 - Transferencias de Instituicoes Privadas - Es	81.798.204	87.855.574	6.057.370	192.925.707	262.687.652	69.761.945	274.723.911	350.543.226	75.819.315
175 - Transferencias de Outras Instituicoes Public	10		(10)		530.007	530.007	10	530.007	529.997
1758 - Transferencias de Outras Instituicoes Public	10		(10)				10		(10)
1759 - Demais Transf.De Outras Instituicoes Publica					530.007	530.007		530.007	530.007
176 - Transferencias do Exterior	70.183	305.882	235.699	1.265.010	3.093.912	1.828.902	1.335.193	3.399.794	2.064.601
1760 - Transferencias do Exterior				10	41.354	41.344	10	41.354	41.344
1768 - Transferencias do Exterior-Espec.Est.Df e Mu	70.183	305.882	235.699	1.265.000	3.052.558	1.787.558	1.335.183	3.358.441	2.023.258
177 - Transferencias de Pessoas Fisicas	1.188.270	2.724.812	1.536.542	240.070	28.036	(212.034)	1.428.340	2.752.848	1.324.508
1778 - Transferencias de Pessoas Fisicas - Especifi	1.188.270	2.724.812	1.536.542	240.070	28.036	(212.034)	1.428.340	2.752.848	1.324.508
19 - Outras Receitas Correntes	822.088.850	2.860.141.086	2.038.052.236	3.046.550.429	3.244.479.645	197.929.216	3.868.639.279	6.104.620.731	2.235.981.452
191 - Multas Administrativas, Contratuais e Judici	121.594.008	205.168.127	83.574.119	1.538.725.664	1.805.544.487	266.818.823	1.660.319.672	2.010.712.614	350.392.942
1910 - Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	121.594.008	205.168.127	83.574.119	1.538.725.664	1.805.544.487	266.818.823	1.660.319.672	2.010.712.614	350.392.942
192 - Indenizacoes, Restituicoes e Ressarcimentos	258.604.294	683.592.939	424.988.645	530.912.313	509.491.468	(21.420.845)	789.516.607	1.193.084.407	403.567.800
1921 - Indenizacoes	39.829.530	43.406.026	3.576.496	118.500	118.618	118	39.948.030	43.524.644	3.576.614
1922 - Restituicoes	4.552.020	1.954.908	(2.597.112)	14.592.786	14.914.308	321.522	19.144.806	16.869.216	(2.275.590)
1928 - Indenizacoes, Restituicoes e Ressarcimentos	214.222.744	638.232.005	424.009.261	516.201.027	494.458.542	(21.742.485)	730.423.771	1.132.690.547	402.266.776
199 - Demais Receitas Correntes	441.890.548	1.971.380.020	1.529.489.472	976.912.452	929.443.691	(47.468.761)	1.418.803.000	2.900.823.710	1.482.020.710
1990 - Demais Receitas Correntes	441.890.548	1.971.380.020	1.529.489.472	976.912.452	929.328.701	(47.583.751)	1.418.803.000	2.900.708.720	1.481.905.720
1999 - Outras Receitas Correntes					114.990	114.990		114.990	114.990

RECEITA PREVISTA X RECEITA REALIZADA - CONSOLIDADO - 4/6									
ESPECIFICACAO	ADMINISTRACAO DIRETA			ADMINISTRACAO INDIRETA			TOTAL		
	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENCA	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENCA	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENCA
2 - Receitas de Capital	8.672.598.121	6.428.697.172	(2.243.900.949)	2.991.566.453	31.974.185	(2.959.592.268)	11.664.164.574	6.460.671.357	(5.203.493.217)
21 - Operacoes de Credito	4.650.283.803	3.029.459.906	(1.620.823.897)	615.231.565		(615.231.565)	5.265.515.368	3.029.459.906	(2.236.055.462)
211 - Operacoes de Credito - Mercado Interno	2.381.648.483	1.361.201.938	(1.020.446.545)	77.534.010		(77.534.010)	2.459.182.493	1.361.201.938	(1.097.980.555)
2112 - Operacoes de Credito Contratuais - Mercado I	1.624.856.619	1.337.838.246	(287.018.373)				1.624.856.619	1.337.838.246	(287.018.373)
2118 - Operacoes de Credito - Mercado Interno - Est	26.791.864	23.363.692	(3.428.172)				26.791.864	23.363.692	(3.428.172)
2119 - Outras Operacoes de Credito - Mercado Intern	730.000.000		(730.000.000)	77.534.010		(77.534.010)	807.534.010		(807.534.010)
212 - Operacoes de Credito - Mercado Externo	2.268.635.320	1.668.257.968	(600.377.352)	537.697.555		(537.697.555)	2.806.332.875	1.668.257.968	(1.138.074.907)
2122 - Operacoes de Credito Contratuais - Mercado E	1.911.587.896	1.308.862.628	(602.725.268)				1.911.587.896	1.308.862.628	(602.725.268)
2128 - Operacao de Credito Externas - Estados/Df/Mu	116.820.105	359.395.340	242.575.235	537.697.555		(537.697.555)	654.517.660	359.395.340	(295.122.320)
2129 - Outras Operacoes de Credito - Mercado Extern	240.227.319		(240.227.319)				240.227.319		(240.227.319)
22 - Alienacao de Bens	1.000.270.047	49.196.665	(951.073.382)	2.322.065.572	5.813.916	(2.316.251.656)	3.322.335.619	55.010.581	(3.267.325.038)
221 - Alienacao de Bens Moveis	1.000.270.047	4.640.940	(995.629.107)	2.002.065.492	4.474.036	(1.997.591.456)	3.002.335.539	9.114.977	(2.993.220.562)
2213 - Alienacao de Bens Moveis e Semoventes	1.000.270.047	4.640.940	(995.629.107)	2.065.482	4.474.036	2.408.554	1.002.335.529	9.114.977	(993.220.552)
2218 - Alienacao de Bens Moveis Especifica Para Est				2.000.000.010		(2.000.000.010)	2.000.000.010		(2.000.000.010)
222 - Alienacao de Bens Imoveis		44.555.725	44.555.725	320.000.070	1.339.880	(318.660.190)	320.000.070	45.895.605	(274.104.466)
2220 - Alienacao de Bens Imoveis		44.555.725	44.555.725	320.000.070	1.339.880	(318.660.190)	320.000.070	45.895.605	(274.104.466)
223 - Alienacao de Bens Intangiveis				10		(10)	10		(10)
2230 - Alienacao de Bens Intangiveis				10		(10)	10		(10)
23 - Amortizacao de Empréstimos	270		(270)	20		(20)	290		(290)
230 - Amortizacao de Empréstimos - Bea/Bib	270		(270)	20		(20)	290		(290)
2300 - Amortizacao de Empréstimos	270		(270)	20		(20)	290		(290)
24 - Transferencias de Capital	134.043.881	196.161.467	62.117.586	53.181.112	26.160.269	(27.020.843)	187.224.993	222.321.736	35.096.743
241 - Transferencias Da Uniao e de Suas Entidades	134.043.740	171.780.846	37.737.106	53.174.710	26.160.269	(27.014.441)	187.218.450	197.941.115	10.722.665
2418 - Transferencias Da Uniao - Especificas de Est	134.043.740	171.780.846	37.737.106	53.174.710	26.160.269	(27.014.441)	187.218.450	197.941.115	10.722.665
242 - Transferencias Dos Estados e do Distrito Fed	7	341.720	341.713	6.365		(6.365)	6.372	341.720	335.348
2428 - Transferencias Dos Estados, Distrito Federal	7	341.720	341.713	6.365		(6.365)	6.372	341.720	335.348
243 - Transferencias Dos Municipios e de Suas Enti				7		(7)	7		(7)
2438 - Transferencias Dos Municipios e de Suas Enti				7		(7)	7		(7)
244 - Transferencias de Instituicoes Privadas	27	4.644.795	4.644.768	10		(10)	37	4.644.795	4.644.758
2448 - Transferencias de Instituicoes Privadas - Es	27	4.644.795	4.644.768	10		(10)	37	4.644.795	4.644.758

RECEITA PREVISTA X RECEITA REALIZADA - CONSOLIDADO - 5/6									
ESPECIFICACAO	ADMINISTRACAO DIRETA			ADMINISTRACAO INDIRETA			TOTAL		
	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENCA	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENCA	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENCA
245 - Transferencias de Outras Instituicoes Public		16.559.246	16.559.246					16.559.246	16.559.246
2451 - Transferencia de Outras Instituicoes Publica		11.455.246	11.455.246					11.455.246	11.455.246
2458 - Transferencias de Outras Instituicoes Public		5.104.000	5.104.000					5.104.000	5.104.000
246 - Transferencias do Exterior	107	2.834.860	2.834.753	20		(20)	127	2.834.860	2.834.733
2468 - Transferencias do Exterior - Especificas De	107	2.834.860	2.834.753	20		(20)	127	2.834.860	2.834.733
29 - Outras Receitas de Capital	2.888.000.120	3.153.879.133	265.879.013	1.088.184		(1.088.184)	2.889.088.304	3.153.879.133	264.790.829
299 - Demais Receitas de Capital	2.888.000.120	3.153.879.133	265.879.013	1.088.184		(1.088.184)	2.889.088.304	3.153.879.133	264.790.829
2990 - Demais Receitas de Capital	2.888.000.120	3.153.879.133	265.879.013	1.088.184		(1.088.184)	2.889.088.304	3.153.879.133	264.790.829
7 - Receitas Correntes - Intra	326.607.616	321.889.526	(4.718.090)	29.561.643.226	33.863.944.554	4.302.301.328	29.888.250.842	34.185.834.080	4.297.583.238
72 - Contribuicoes				27.810.521.953	31.238.038.473	3.427.516.520	27.810.521.953	31.238.038.473	3.427.516.520
721 - Contribuicoes Sociais				27.810.521.953	31.238.038.473	3.427.516.520	27.810.521.953	31.238.038.473	3.427.516.520
7218 - Contribuicoes Sociais Especificas de Estados				7.162.194.339	7.757.511.423	595.317.084	7.162.194.339	7.757.511.423	595.317.084
7219 - Outras Contribuicoes Sociais				20.648.327.614	23.480.527.050	2.832.199.436	20.648.327.614	23.480.527.050	2.832.199.436
74 - Receita Agropecuaria	2.582.000	4.535.150	1.953.150				2.582.000	4.535.150	1.953.150
740 - Receita Agropecuaria	2.582.000	4.535.150	1.953.150				2.582.000	4.535.150	1.953.150
7400 - Receita Agropecuaria	2.582.000	4.535.150	1.953.150				2.582.000	4.535.150	1.953.150
76 - Receita de Servicos	324.025.616	315.418.306	(8.607.310)	1.665.253.168	2.186.482.453	521.229.285	1.989.278.784	2.501.900.759	512.621.975
761 - Servicos Administrativos e Comerciais Gerais				102.051.020	102.051.000	(20)	102.051.020	102.051.000	(20)
7610 - Servicos Administrativos e Comerciais Gerais				102.051.020	102.051.000	(20)	102.051.020	102.051.000	(20)
763 - Servicos e Atividades Referentes a Saude	300.442.027	293.365.882	(7.076.145)	1.239.946.752	1.424.125.508	184.178.756	1.540.388.779	1.717.491.391	177.102.612
7638 - Servicos e Atividades Referentes a Saude - E	300.442.027	293.365.882	(7.076.145)	1.239.946.752	1.424.125.508	184.178.756	1.540.388.779	1.717.491.391	177.102.612
769 - Outros Servicos	23.583.589	22.052.424	(1.531.165)	323.255.396	660.305.945	337.050.549	346.838.985	682.358.369	335.519.384
7690 - Outros Servicos	23.583.589	22.052.424	(1.531.165)	323.255.396	660.305.945	337.050.549	346.838.985	682.358.369	335.519.384
77 - Transferencias Correntes		1.936.071	1.936.071		134.345	134.345		2.070.416	2.070.416
772 - Transferencias Dos Estados e do Distrito Fed		1.936.071	1.936.071		134.345	134.345		2.070.416	2.070.416
7728 - Transferencias Dos Estados - Especificas De		1.936.071	1.936.071		134.345	134.345		2.070.416	2.070.416
79 - Outras Receitas Correntes				85.868.105	439.289.282	353.421.177	85.868.105	439.289.282	353.421.177
792 - Indenizacoes, Restituicoes e Ressarcimentos				85.868.105	439.289.282	353.421.177	85.868.105	439.289.282	353.421.177
7922 - Restituicoes				85.868.105	136.194.510	50.326.405	85.868.105	136.194.510	50.326.405
7923 - Ressarcimentos					303.094.773	303.094.773		303.094.773	303.094.773

RECEITA PREVISTA X RECEITA REALIZADA - CONSOLIDADO - 6/6									
ESPECIFICACAO	ADMINISTRACAO DIRETA			ADMINISTRACAO INDIRETA			TOTAL		
	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENCA	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENCA	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENCA
8 - Receitas de Capital - Intra	128.503.379	126.970.388	(1.532.991)	1.574.091.013	1.455.961.545	(118.129.468)	1.702.594.392	1.582.931.933	(119.662.459)
82 - Alienacao de Bens				10		(10)	10		(10)
822 - Alienacao de Bens Imoveis				10		(10)	10		(10)
8220 - Alienacao de Bens Imoveis				10		(10)	10		(10)
89 - Outras Receitas de Capital	128.503.379	126.970.388	(1.532.991)	1.574.091.003	1.455.961.545	(118.129.458)	1.702.594.382	1.582.931.933	(119.662.449)
891 - Integralizacao de Capital Social				1.204.182.843	1.243.614.849	39.432.006	1.204.182.843	1.243.614.849	39.432.006
8910 - Integralizacao de Capital Social				1.204.182.843	1.243.614.849	39.432.006	1.204.182.843	1.243.614.849	39.432.006
899 - Demais Receitas de Capital	128.503.379	126.970.388	(1.532.991)	369.908.160	212.346.696	(157.561.464)	498.411.539	339.317.084	(159.094.455)
8990 - Demais Receitas de Capital	128.503.379	126.970.388	(1.532.991)	369.908.160	212.346.696	(157.561.464)	498.411.539	339.317.084	(159.094.455)
TOTAL GERAL	264.819.827.872	297.225.539.977	32.405.712.105	53.565.960.322	59.407.675.733	5.841.715.411	318.385.788.194	356.633.215.710	38.247.427.516

Com relação à receita da Administração Indireta por tipo de entidade, cumpre destacar os valores realizados pelas Autarquias cuja participação alcançou o montante de R\$ 54.066.810.088, representando 91,01% da receita total realizada.

RECEITA PREVISTA X RECEITA REALIZADA - ADMINISTRAÇÃO INDIRETA - 1/5												
ESPECIFICACAO	AUTARQUIAS			FUNDACOES			EMPRESAS DEPENDENTES			TOTAL		
	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENCA	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENCA	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENCA	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENCA
1 - Receitas Correntes	17.017.354.470	21.446.793.292	4.429.438.822	893.618.686	950.263.883	56.645.197	1.527.686.474	1.658.738.275	131.051.801	19.438.659.630	24.055.795.450	4.617.135.820
11 - Impostos, Taxas e Contribuicoes de Melhoria	306.147.563	232.495.640	(73.651.923)							306.147.563	232.495.640	(73.651.923)
112 - Taxas	306.147.563	232.495.640	(73.651.923)							306.147.563	232.495.640	(73.651.923)
1122 - Taxas Pela Prestacao de Servicos	170.610.805	135.331.650	(35.279.155)							170.610.805	135.331.650	(35.279.155)
1128 - Taxas - Especificas de Estados, DF e Municip	135.536.758	97.163.990	(38.372.768)							135.536.758	97.163.990	(38.372.768)
12 - Contribuicoes	8.627.337.432	9.559.499.123	932.161.691							8.627.337.432	9.559.499.123	932.161.691
121 - Contribuicoes Sociais	8.627.337.432	9.559.499.123	932.161.691							8.627.337.432	9.559.499.123	932.161.691
1210 - Contribuicoes Sociais	10		(10)							10		(10)
1218 - Contribuicoes Sociais Especificas de Estados	8.627.337.422	9.559.499.123	932.161.701							8.627.337.422	9.559.499.123	932.161.701
13 - Receita Patrimonial	615.708.824	1.592.221.096	976.512.272	117.653.344	298.065.122	180.411.778	80.792.227	124.197.270	43.405.043	814.154.395	2.014.483.489	1.200.329.094
131 - Exploracao do Patrimonio Imobiliario do Estado	31.590.348	31.064.078	(526.270)	9.170.771	4.668.561	(4.502.210)	77.081.493	88.830.033	11.748.540	117.842.612	124.562.673	6.720.061
1310 - Exploracao do Patrimonio Imobiliario do Estado	31.590.348	31.064.078	(526.270)	9.170.771	4.668.561	(4.502.210)	77.081.493	88.830.033	11.748.540	117.842.612	124.562.673	6.720.061

RECEITA PREVISTA X RECEITA REALIZADA - ADMINISTRAÇÃO INDIRECTA - 2/5												
ESPECIFICACAO	AUTARQUIAS			FUNDACOES			EMPRESAS DEPENDENTES			TOTAL		
	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENCA	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENCA	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENCA	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENCA
132 - Valores Mobiliarios	363.399.198	1.281.959.037	918.559.839	108.482.563	293.386.545	184.903.982	3.710.724	35.367.237	31.656.513	475.592.485	1.610.712.819	1.135.120.334
1321 - Juros e Correcoes Monetarias	362.919.108	1.281.466.532	918.547.424	108.482.543	293.386.545	184.904.002	3.710.714	35.365.906	31.655.192	475.112.365	1.610.218.983	1.135.106.618
1322 - Dividendos	480.080	492.505	12.425	10		(10)	10	1.331	1.321	480.100	493.836	13.736
1329 - Outros Valores Mobiliarios	10		(10)	10		(10)				20		(20)
133 - Delegacao de Servicos Publicos Mediante Conc	206.392.391	191.798.378	(14.594.013)	10	10.017	10.007	10		(10)	206.392.411	191.808.394	(14.584.017)
1332 - Delegacao Dos Servicos de Infraestrutura	206.392.391	191.798.378	(14.594.013)	10	10.017	10.007	10		(10)	206.392.411	191.808.394	(14.584.017)
134 - Exploracao de Recursos Naturais	3.428.571	3.992.777	564.206							3.428.571	3.992.777	564.206
1345 - Exploracao de Recursos Hidricos	3.428.571	3.992.777	564.206							3.428.571	3.992.777	564.206
135 - Exploracao do Patrimonio Intangivel	562.344	383.783	(178.561)							562.344	383.783	(178.561)
1350 - Exploracao do Patrimonio Intangivel	562.344	383.783	(178.561)							562.344	383.783	(178.561)
136 - Cessao de Direitos	10.335.972	83.023.042	72.687.070							10.335.972	83.023.042	72.687.070
1360 - Cessao de Direitos	10.335.972	83.023.042	72.687.070							10.335.972	83.023.042	72.687.070
14 - Receita Agropecuaria	685.402	1.747.161	1.061.759	48.794.948	51.851.189	3.056.241				49.480.350	53.598.351	4.118.001
140 - Receita Agropecuaria	685.402	1.747.161	1.061.759	48.794.948	51.851.189	3.056.241				49.480.350	53.598.351	4.118.001
1400 - Receita Agropecuaria	685.402	1.747.161	1.061.759	48.794.948	51.851.189	3.056.241				49.480.350	53.598.351	4.118.001
15 - Receita Industrial	30	5.853	5.823	165.206.929	58.193.158	(107.013.771)	2.795.010	3.422.008	626.998	168.001.969	61.621.018	(106.380.951)
150 - Receita Industrial	30	5.853	5.823	165.206.929	58.193.158	(107.013.771)	2.795.010	3.422.008	626.998	168.001.969	61.621.018	(106.380.951)
1500 - Receita Industrial	30	5.853	5.823	165.206.929	58.193.158	(107.013.771)	2.795.010	3.422.008	626.998	168.001.969	61.621.018	(106.380.951)
16 - Receita de Servicos	2.785.314.940	3.086.046.376	300.731.436	146.742.476	110.392.227	(36.350.249)	1.210.986.714	1.244.137.995	33.151.281	4.143.044.130	4.440.576.597	297.532.467
161 - Servicos Administrativos e Comerciais Gerais	55.135.631	111.821.324	56.685.693	16.574.396	5.182.455	(11.391.941)	20		(20)	71.710.047	117.003.779	45.293.732
1610 - Servicos Administrativos e Comerciais Gerais	55.135.631	111.821.324	56.685.693	16.574.396	5.182.455	(11.391.941)	20		(20)	71.710.047	117.003.779	45.293.732
162 - Servicos e Atividades Referentes a Navegacao	45.029.957	41.311.782	(3.718.175)				870.190.813	789.626.483	(80.564.330)	915.220.770	830.938.264	(84.282.506)
1620 - Servicos e Atividades Referentes a Navegacao e Ao Transporte	45.029.957	41.311.782	(3.718.175)				870.190.813	789.626.483	(80.564.330)	915.220.770	830.938.264	(84.282.506)
163 - Servicos e Atividades Referentes a Saude	2.282.974.408	2.625.375.419	342.401.011	2.760.020	2.900.570	140.550				2.285.734.428	2.628.275.988	342.541.560
1630 - Servicos e Atividades Referentes a Saude	1.821.608.750	2.028.510.405	206.901.655							1.821.608.750	2.028.510.405	206.901.655
1638 - Servicos e Atividades Referentes a Saude - E	461.365.658	596.865.014	135.499.356	2.760.020	2.900.570	140.550				464.125.678	599.765.583	135.639.905
169 - Outros Servicos	402.174.944	307.537.851	(94.637.093)	127.408.060	102.309.203	(25.098.857)	340.795.881	454.511.512	113.715.631	870.378.885	864.358.566	(6.020.319)
1690 - Outros Servicos	402.174.944	307.537.851	(94.637.093)	127.408.060	102.309.203	(25.098.857)	340.795.881	454.511.512	113.715.631	870.378.885	864.358.566	(6.020.319)
17 - Transferencias Correntes	2.240.523.720	4.338.050.535	2.097.526.815	40.963.767	109.510.191	68.546.424	2.455.875	1.480.861	(975.014)	2.283.943.362	4.449.041.587	2.165.098.225
171 - Transferencias Da Uniao e de Suas Entidades	2.021.653.335	4.104.326.216	2.082.672.881	40.963.640	53.731.068	12.767.428	2.455.855	1.360.954	(1.094.901)	2.065.072.830	4.159.418.238	2.094.345.408
1717 - Transf.Convenios Da Uniao e de Suas Entidade		62.300	62.300								62.300	62.300
1718 - Transferencias Da Uniao - Especificas de Est	2.021.653.335	4.104.263.916	2.082.610.581	40.963.640	53.731.068	12.767.428	2.455.855	1.360.954	(1.094.901)	2.065.072.830	4.159.355.938	2.094.283.108
1719 - Outra.Transf.Recursos Uniao e Suas Entidades												

RECEITA PREVISTA X RECEITA REALIZADA - ADMINISTRAÇÃO INDIRETA - 3/5												
ESPECIFICACAO	AUTARQUIAS			FUNDACOES			EMPRESAS DEPENDENTES			TOTAL		
	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENCA	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENCA	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENCA	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENCA
172 - Transferencias Dos Estados e do Distrito Fed	23.928.814	19.744.300	(4.184.514)	20		(20)				23.928.834	19.744.300	(4.184.534)
1728 - Transferencias Dos Estados - Especificas De	23.928.814	19.744.300	(4.184.514)	20		(20)				23.928.834	19.744.300	(4.184.534)
173 - Transferencias Dos Municipios e de Suas Enti	510.911	3.539.443	3.028.532							510.911	3.539.443	3.028.532
1738 - Transferencias Dos Municipios -Especificas D	510.911	3.539.443	3.028.532							510.911	3.539.443	3.028.532
174 - Transferencias de Instituicoes Privadas	192.925.590	207.318.629	14.393.039	97	55.369.022	55.368.925	20		(20)	192.925.707	262.687.652	69.761.945
1748 - Transferencias de Instituicoes Privadas - Es	192.925.590	207.318.629	14.393.039	97	55.369.022	55.368.925	20		(20)	192.925.707	262.687.652	69.761.945
175 - Transferencias de Outras Instituicoes Public					410.100	410.100		119.907	119.907		530.007	530.007
1759 - Demais Transf.De Outras Instituicoes Publica					410.100	410.100		119.907	119.907		530.007	530.007
176 - Transferencias do Exterior	1.265.000	3.093.912	1.828.912	10		(10)				1.265.010	3.093.912	1.828.902
1760 - Transferencias do Exterior	10	41.354	41.344							10	41.354	41.344
1768 - Transferencias do Exterior-Espec.Est.Df e Mu	1.264.990	3.052.558	1.787.568	10		(10)				1.265.000	3.052.558	1.787.558
177 - Transferencias de Pessoas Fisicas	240.070	28.036	(212.034)							240.070	28.036	(212.034)
1778 - Transferencias de Pessoas Fisicas - Especifi	240.070	28.036	(212.034)							240.070	28.036	(212.034)
19 - Outras Receitas Correntes	2.441.636.559	2.636.727.508	195.090.949	374.257.222	322.251.996	(52.005.226)	230.656.648	285.500.142	54.843.494	3.046.550.429	3.244.479.645	197.929.216
191 - Multas Administrativas, Contratuais e Judici	1.432.175.749	1.722.725.642	290.549.893	62.609.097	38.655.391	(23.953.706)	43.940.818	44.163.453	222.635	1.538.725.664	1.805.544.487	266.818.823
1910 - Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	1.432.175.749	1.722.725.642	290.549.893	62.609.097	38.655.391	(23.953.706)	43.940.818	44.163.453	222.635	1.538.725.664	1.805.544.487	266.818.823
192 - Indenizacoes, Restituicoes e Ressarcimentos	259.943.984	278.150.394	18.206.410	128.781.991	99.062.971	(29.719.020)	142.186.338	132.278.103	(9.908.235)	530.912.313	509.491.468	(21.420.845)
1921 - Indenizacoes	118.500	118.618	118							118.500	118.618	118
1922 - Restituicoes	14.592.766	14.914.304	321.538	20	3	(17)				14.592.786	14.914.308	321.522
1928 - Indenizacoes, Restituicoes e Ressarcimentos	245.232.718	263.117.471	17.884.753	128.781.971	99.062.967	(29.719.004)	142.186.338	132.278.103	(9.908.235)	516.201.027	494.458.542	(21.742.485)
199 - Demais Receitas Correntes	749.516.826	635.851.472	(113.665.354)	182.866.134	184.533.634	1.667.500	44.529.492	109.058.585	64.529.093	976.912.452	929.443.691	(47.468.761)
1990 - Demais Receitas Correntes	749.516.826	635.736.482	(113.780.344)	182.866.134	184.533.634	1.667.500	44.529.492	109.058.585	64.529.093	976.912.452	929.328.701	(47.583.751)
1999 - Outras Receitas Correntes		114.990	114.990								114.990	114.990
2 - Receitas de Capital	2.964.293.234	24.932.645	(2.939.360.589)	27.273.169	7.041.539	(20.231.630)	50		(50)	2.991.566.453	31.974.185	(2.959.592.268)
21 - Operacoes de Credito	615.231.565		(615.231.565)							615.231.565		(615.231.565)
211 - Operacoes de Credito - Mercado Interno	77.534.010		(77.534.010)							77.534.010		(77.534.010)
2119 - Outras Operacoes de Credito - Mercado Intern	77.534.010		(77.534.010)							77.534.010		(77.534.010)
212 - Operacoes de Credito - Mercado Externo	537.697.555		(537.697.555)							537.697.555		(537.697.555)
2128 - Operacao de Credito Externas - Estados/Df/Mu	537.697.555		(537.697.555)							537.697.555		(537.697.555)
22 - Alienacao de Bens	2.322.040.120	5.813.916	(2.316.226.204)	25.442		(25.442)	10		(10)	2.322.065.572	5.813.916	(2.316.251.656)
221 - Alienacao de Bens Moveis	2.002.040.070	4.474.036	(1.997.566.034)	25.422		(25.422)				2.002.065.492	4.474.036	(1.997.591.456)
2213 - Alienacao de Bens Moveis e Semoventes	2.040.060	4.474.036	2.433.976	25.422		(25.422)				2.065.482	4.474.036	2.408.554
2218 - Alienacao de Bens Moveis Especifica Para Est	2.000.000.010		(2.000.000.010)							2.000.000.010		(2.000.000.010)

RECEITA PREVISTA X RECEITA REALIZADA - ADMINISTRAÇÃO INDIRETA - 4/5												
ESPECIFICACAO	AUTARQUIAS			FUNDACOES			EMPRESAS DEPENDENTES			TOTAL		
	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENCA	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENCA	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENCA	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENCA
222 - Alienacao de Bens Imoveis	320.000.040	1.339.880	(318.660.160)	20		(20)	10		(10)	320.000.070	1.339.880	(318.660.190)
2220 - Alienacao de Bens Imoveis	320.000.040	1.339.880	(318.660.160)	20		(20)	10		(10)	320.000.070	1.339.880	(318.660.190)
223 - Alienacao de Bens Intangiveis	10		(10)							10		(10)
2230 - Alienacao de Bens Intangiveis	10		(10)							10		(10)
23 - Amortizacao de Empréstimos	20		(20)							20		(20)
230 - Amortizacao de Empréstimos - Bea/Bib	20		(20)							20		(20)
2300 - Amortizacao de Empréstimos	20		(20)							20		(20)
24 - Transferencias de Capital	25.933.345	19.118.729	(6.814.616)	27.247.727	7.041.539	(20.206.188)	40		(40)	53.181.112	26.160.269	(27.020.843)
241 - Transferencias Da Uniao e de Suas Entidades	25.926.970	19.118.729	(6.808.241)	27.247.700	7.041.539	(20.206.161)	40		(40)	53.174.710	26.160.269	(27.014.441)
2418 - Transferencias Da Uniao - Especificas de Est	25.926.970	19.118.729	(6.808.241)	27.247.700	7.041.539	(20.206.161)	40		(40)	53.174.710	26.160.269	(27.014.441)
242 - Transferencias Dos Estados e do Distrito Fed	6.348		(6.348)	17		(17)				6.365		(6.365)
2428 - Transferencias Dos Estados, Distrito Federal	6.348		(6.348)	17		(17)				6.365		(6.365)
243 - Transferencias Dos Municipios e de Suas Enti	7		(7)							7		(7)
2438 - Transferencias Dos Municipios e de Suas Enti	7		(7)							7		(7)
244 - Transferencias de Instituicoes Privadas	10		(10)							10		(10)
2448 - Transferencias de Instituicoes Privadas - Es	10		(10)							10		(10)
246 - Transferencias do Exterior	10		(10)	10		(10)				20		(20)
2468 - Transferencias do Exterior - Especificas De	10		(10)	10		(10)				20		(20)
29 - Outras Receitas de Capital	1.088.184		(1.088.184)							1.088.184		(1.088.184)
299 - Demais Receitas de Capital	1.088.184		(1.088.184)							1.088.184		(1.088.184)
2990 - Demais Receitas de Capital	1.088.184		(1.088.184)							1.088.184		(1.088.184)
7 - Receitas Correntes - Intra	29.016.114.025	32.587.722.488	3.571.608.463	431.747.871	806.248.206	374.500.335	113.781.330	469.973.860	356.192.530	29.561.643.226	33.863.944.554	4.302.301.328
72 - Contribuicoes	27.810.521.953	31.238.038.473	3.427.516.520							27.810.521.953	31.238.038.473	3.427.516.520
721 - Contribuicoes Sociais	27.810.521.953	31.238.038.473	3.427.516.520							27.810.521.953	31.238.038.473	3.427.516.520
7218 - Contribuicoes Sociais Especificas de Estados	7.162.194.339	7.757.511.423	595.317.084							7.162.194.339	7.757.511.423	595.317.084
7219 - Outras Contribuicoes Sociais	20.648.327.614	23.480.527.050	2.832.199.436							20.648.327.614	23.480.527.050	2.832.199.436
76 - Receita de Servicos	1.205.592.022	1.349.530.434	143.938.412	431.747.871	806.113.861	374.365.990	27.913.275	30.838.159	2.924.884	1.665.253.168	2.186.482.453	521.229.285
761 - Servicos Administrativos e Comerciais Gerais	102.051.020	102.051.000	(20)							102.051.020	102.051.000	(20)
7610 - Servicos Administrativos e Comerciais Gerais	102.051.020	102.051.000	(20)							102.051.020	102.051.000	(20)
763 - Servicos e Atividades Referentes a Saude	1.103.540.992	1.247.479.434	143.938.442	136.405.760	176.646.074	40.240.314				1.239.946.752	1.424.125.508	184.178.756
7638 - Servicos e Atividades Referentes a Saude - E	1.103.540.992	1.247.479.434	143.938.442	136.405.760	176.646.074	40.240.314				1.239.946.752	1.424.125.508	184.178.756

RECEITA PREVISTA X RECEITA REALIZADA - ADMINISTRAÇÃO INDIRETA - 5/5												
ESPECIFICACAO	AUTARQUIAS			FUNDACOES			EMPRESAS DEPENDENTES			TOTAL		
	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENCA	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENCA	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENCA	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENCA
769 - Outros Servicos	10		(10)	295.342.111	629.467.787	334.125.676	27.913.275	30.838.159	2.924.884	323.255.396	660.305.945	337.050.549
7690 - Outros Servicos	10		(10)	295.342.111	629.467.787	334.125.676	27.913.275	30.838.159	2.924.884	323.255.396	660.305.945	337.050.549
77 - Transferencias Correntes					134.345	134.345					134.345	134.345
772 - Transferencias Dos Estados e do Distrito Fed					134.345	134.345					134.345	134.345
7728 - Transferencias Dos Estados - Especificas De					134.345	134.345					134.345	134.345
79 - Outras Receitas Correntes	50	153.581	153.531				85.868.055	439.135.702	353.267.647	85.868.105	439.289.282	353.421.177
792 - Indenizacoes, Restituicoes e Ressarcimentos	50	153.581	153.531				85.868.055	439.135.702	353.267.647	85.868.105	439.289.282	353.421.177
7922 - Restituicoes	50	153.581	153.531				85.868.055	136.040.929	50.172.874	85.868.105	136.194.510	50.326.405
7923 - Ressarcimentos								303.094.773	303.094.773		303.094.773	303.094.773
8 - Receitas de Capital - Intra	234.100.010	7.361.663	(226.738.347)	136.008.150	204.985.034	68.976.884	1.203.982.853	1.243.614.849	39.631.996	1.574.091.013	1.455.961.545	(118.129.468)
82 - Alienacao de Bens	10		(10)							10		(10)
822 - Alienacao de Bens Imoveis	10		(10)							10		(10)
8220 - Alienacao de Bens Imoveis	10		(10)							10		(10)
89 - Outras Receitas de Capital	234.100.000	7.361.663	(226.738.337)	136.008.150	204.985.034	68.976.884	1.203.982.853	1.243.614.849	39.631.996	1.574.091.003	1.455.961.545	(118.129.458)
891 - Integralizacao de Capital Social	200.000		(200.000)				1.203.982.843	1.243.614.849	39.632.006	1.204.182.843	1.243.614.849	39.432.006
8910 - Integralizacao de Capital Social	200.000		(200.000)				1.203.982.843	1.243.614.849	39.632.006	1.204.182.843	1.243.614.849	39.432.006
899 - Demais Receitas de Capital	233.900.000	7.361.663	(226.538.337)	136.008.150	204.985.034	68.976.884	10		(10)	369.908.160	212.346.696	(157.561.464)
8990 - Demais Receitas de Capital	233.900.000	7.361.663	(226.538.337)	136.008.150	204.985.034	68.976.884	10		(10)	369.908.160	212.346.696	(157.561.464)
TOTAL GERAL	49.231.861.739	54.066.810.088	4.834.948.349	1.488.647.876	1.968.538.662	479.890.786	2.845.450.707	3.372.326.984	526.876.277	53.565.960.322	59.407.675.733	5.841.715.411

O próximo quadro demonstra o desempenho da receita das Administrações Direta e Indireta por fonte de recursos, evidenciada pelo confronto entre os valores previstos e realizados.

RECEITA PREVISTA X REALIZADA - FONTE DE RECURSOS - CONSOLIDADO (COM RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS)

CÓDIGO	ESPECIFICACAO	ADMINISTRACAO DIRETA			ADMINISTRACAO INDIRETA			TOTAL		
		PREVISTA	REALIZADA	DIFERENCA	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENCA	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENCA
001	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	185.568.299.871	208.536.891.509	22.968.591.638		438.918	438.918	185.568.299.871	208.537.330.427	22.969.030.556
002	Recursos Vinculados Estaduais	62.078.732.413	66.611.531.852	4.532.799.439	2.890.961.897	5.833.957.326	2.942.995.429	64.969.694.310	72.445.489.178	7.475.794.868
003	Recursos Vinculados-Fundo Especial de Despes	4.058.331.733	6.749.166.666	2.690.834.933				4.058.331.733	6.749.166.666	2.690.834.933
004	Rec.Proprio-Adm.Ind.-Dot.Inic.Cr.Supl.				17.287.925.114	17.463.227.918	175.302.804	17.287.925.114	17.463.227.918	175.302.804
005	Recursos Vinculados Federais	7.763.223.315	10.493.939.225	2.730.715.910	841.609.798	813.580.475	(28.029.323)	8.604.833.113	11.307.519.699	2.702.686.586
006	Outras Fontes de Recursos	244.536.773	1.315.091.385	1.070.554.612	896.548.709	7.441.447	(889.107.262)	1.141.085.482	1.322.532.832	181.447.350
007	Op.Cred.E Contrib.Do Exterior-Dot.Inic.Cr.Su	4.651.592.772	3.055.546.259	(1.596.046.513)	615.231.605	70.100.806	(545.130.799)	5.266.824.377	3.125.647.065	(2.141.177.312)
041	Tesouro - Credito Por Superavit Financeiro		1.447	1.447					1.447	1.447
042	Rec.Vinc.Estaduais-Cred.Superavit Financeiro									
043	F.E.D - Credito Por Superavit Financeiro									
044	Rec.Prop.Adm.Ind-Cred.P/Supervavit Financeir									
045	Rec.Vinc.Transf.Federal/Superavit Financ.		153	153					153	153
046	Outras Fontes de Recursos									
047	Rec.Operac. de Credito-P/Superavit Financeir									
081	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar-Intra	428.349.574	435.314.203	6.964.629	30.234.556.017	34.162.234.383	3.927.678.366	30.662.905.591	34.597.548.586	3.934.642.995
082	Recursos Vinculados Estaduais-Intra				64.955.188	75.880.559	10.925.371	64.955.188	75.880.559	10.925.371
083	Recursos Vinculados-Fundo Esp. Despesa-Intra	8.583.599	5.009.307	(3.574.292)	66.561.430	67.042.848	481.418	75.145.029	72.052.155	(3.092.874)
084	Rec.Proprio-Adm.Ind.-Dot.Inic.Cr.Supl.-Intra	18.177.822	23.047.970	4.870.148	164.714.238	1.251.160	(163.463.078)	182.892.060	24.299.130	(158.592.930)
085	Recursos Vinculados Federais-Intra				398.903.250	811.808.776	412.905.526	398.903.250	811.808.776	412.905.526
087	Op.Cred.Contr.Exterior-Dot.Inic.Cr.Sup-Intra				103.993.076	100.660.603	(3.332.473)	103.993.076	100.660.603	(3.332.473)
099	Extra Orcamentaria					50.516	50.516		50.516	50.516
TOTAL GERAL		264.819.827.872	297.225.539.977	32.405.712.105	53.565.960.322	59.407.675.733	5.841.715.411	318.385.788.194	356.633.215.710	38.247.427.516

3.1.2.1.1 Receitas Correntes

Receitas correntes são os ingressos tributários, de contribuições, patrimoniais, agropecuários, industriais, de serviços, de transferências correntes e de outras receitas correntes, arrecadados no exercício financeiro. Esta categoria econômica de receitas visa à manutenção das atividades governamentais, e, por isso, representam a quase totalidade do ingresso orçamentário do Estado.

A arrecadação de Receitas Correntes para o exercício em consideração alcançou o montante de R\$ 348.589.612.420, participando com 97,74% no total da Receita Orçamentária.

Em relação ao exercício de 2021, verificou-se variação positiva de 16,79%, conforme demonstrado no quadro a seguir.

CONSOLIDADO					
RECEITAS CORRENTES	2022		2021		VARIAÇÃO 2022/2021
	VALOR	%	VALOR	%	%
RECEITAS CORRENTES	314.403.778.340	90,19	272.854.556.290	91,41	15,23
Receita Tributária	252.708.917.534	72,49	228.842.079.815	76,67	10,43
Receita de Contribuições	9.688.875.279	2,78	8.764.939.427	2,94	10,54
Receita Patrimonial	15.046.238.538	4,32	9.832.203.290	3,29	53,03
Receita Agropecuária	64.201.603	0,02	48.459.864	0,02	32,48
Receita Industrial	67.165.122	0,02	96.116.161	0,03	(30,12)
Receita de Serviços	5.454.532.135	1,56	5.120.376.571	1,72	6,53
Transferências Correntes	25.269.227.399	7,25	15.997.776.915	5,36	57,95
Outras Receitas Correntes	6.104.620.731	1,75	4.152.604.246	1,39	47,01
RECEITAS CORRENTES - INTRAORÇAMENTÁRIAS	34.185.834.080	9,81	25.625.658.438	8,59	33,40
Receita de Contribuições	31.238.038.473	8,96	23.554.222.948	7,89	32,62
Receita Agropecuária	4.535.150		1.531.135		
Receita de Serviços	2.501.900.759	0,72	1.957.892.694	0,66	27,79
Outras Receitas Correntes	439.289.282	0,13	109.537.100	0,04	
Transferências Correntes	2.070.416		2.474.561		(16,33)
TOTAL	348.589.612.420	100,00	298.480.214.728	100,00	16,79

ADMINISTRAÇÃO DIRETA

RECEITAS CORRENTES	2022		2021		VARIACÃO 2022/2021
	VALOR	%	VALOR	%	%
RECEITAS CORRENTES	290.347.982.891	99,89	253.366.389.038	99,88	14,60
Receita Tributária	252.476.421.894	86,86	228.621.683.978	90,13	10,43
Receita de Contribuições	129.376.156	0,04	207.314.770	0,08	(37,59)
Receita Patrimonial	13.031.755.049	4,48	8.988.255.959	3,54	44,99
Receita Agropecuária	10.603.253		8.926.288		18,79
Receita Industrial	5.544.104		11.630.140		(52,33)
Receita de Serviços	1.013.955.537	0,35	822.545.460	0,32	23,27
Transferências Correntes	20.820.185.812	7,16	12.887.970.315	5,08	61,55
Outras Receitas Correntes	2.860.141.086	0,98	1.818.062.128	0,72	57,32
RECEITAS CORRENTES - INTRAORÇAMENTÁRIAS	321.889.526	0,11	294.141.233	0,12	9,43
Receita Agropecuária	4.535.150		1.531.135		
Receita de Serviços	315.418.306	0,11	290.564.485	0,11	8,55
Transferências Correntes	1.936.071		2.045.613		(5,35)
TOTAL	290.669.872.417	100,00	253.660.530.271	100,00	14,59

ADMINISTRAÇÃO INDIRETA

RECEITAS CORRENTES	2022		2021		VARIACÃO 2022/2021
	VALOR	%	VALOR	%	%
RECEITAS CORRENTES	24.055.795.450	41,53	19.488.167.252	43,48	23,44
Receita Tributária	232.495.640	0,40	220.395.838	0,49	5,49
Receita de Contribuições	9.559.499.123	16,50	8.557.624.657	19,09	11,71
Receita Patrimonial	2.014.483.489	3,48	843.947.332	1,88	
Receita Agropecuária	53.598.351	0,09	39.533.575	0,09	35,58
Receita Industrial	61.621.018	0,11	84.486.021	0,19	(27,06)
Receita de Serviços	4.440.576.597	7,67	4.297.831.111	9,59	3,32
Transferências Correntes	4.449.041.587	7,68	3.109.806.600	6,94	43,06
Outras Receitas Correntes	3.244.479.645	5,60	2.334.542.118	5,21	38,98
RECEITAS CORRENTES - INTRAORÇAMENTÁRIAS	33.863.944.554	58,47	25.331.517.205	56,52	33,68
Receita de Contribuições	31.238.038.473	53,93	23.554.222.948	52,55	32,62
Receita de Serviços	2.186.482.453	3,78	1.667.328.209	3,72	31,14
Outras Receitas Correntes	439.289.282	0,76	109.537.100	0,24	
Transferências Correntes	134.345		428.948		(68,68)
TOTAL	57.919.740.003	100,00	44.819.684.457	100,00	29,23

3.1.2.1.1.1 Receita Tributária

A Receita Tributária, que se constitui na mais importante fonte de recursos para a formação da Receita Orçamentária do Estado, atingiu, na sua realização, o valor de R\$ 252.708.917.534, representando 72,49% da sua Categoria Econômica, e 70,86% da Receita Total.

Na composição da Receita Tributária, as rubricas mais significativas foram:

a) Imposto sobre Operações Relativas à Circulação de Mercadorias e sobre Prestações de Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação - ICMS, principal fonte de arrecadação de tributos do Estado, respondeu pelo ingresso de R\$ 203.977.683.842, equivalendo a 80,72% da categoria;

b) Imposto sobre o patrimônio para Estados e Distrito Federal, compreendendo o IPVA e o ITCMD, atingiu a cifra de R\$ 26.898.064.713, correspondendo a 10,64% da categoria;

c) Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte com arrecadação de R\$ 11.677.486.724, correspondendo a 4,62% da categoria;

d) Taxas, cujo montante de R\$ 10.155.682.120 representou 4,02% da categoria.

Em relação ao exercício de 2021, verificou-se variação positiva de 10,43%, conforme demonstrado no quadro a seguir:

CONSOLIDADO

RECEITA TRIBUTÁRIA	2022		2021		VARIACÃO 2022/2021
	VALOR	%	VALOR	%	%
IMPOSTOS	242.553.235.278	95,98	220.013.879.151	96,14	10,24
IMPOSTO SOBRE A RENDA - RETIDO NA FONTE	11.677.486.724	4,62	8.732.576.179	3,82	33,72
IRRF - Imp. Renda Retido na Fonte - Trabalho	11.456.166.028	4,53	8.525.731.425	3,73	34,37
IRRF - Outros Rendimentos	221.320.696	0,09	206.844.754	0,09	7,00
IMPOSTOS SOBRE A PROD., CIRC. DE MERCADORIAS E SERVICOS	203.977.683.842	80,72	188.360.756.435	82,31	8,29
Adic. ICMS - Fundo Estadual Combate a Pobreza	865.871.542	0,34	763.625.058	0,33	13,39
Adic. ICMS - Fundo Estadual Combate a Pobreza - Dívida Ativa	998.407		363.836		
Adic. ICMS - Fundo Estadual Combate a Pobreza - Multa/Juros	210.215		6.082.658		(96,54)
ICMS - Dívida Ativa	1.646.267.298	0,65	1.470.702.214	0,64	11,94
ICMS - Dívida Ativa - Multa/Juros	769.048.314	0,30	793.806.198	0,35	(3,12)
ICMS - Multas e Juros	1.057.086.591	0,42	1.034.687.617	0,45	2,16
ICMS - Principal	199.638.201.474	79,00	184.291.488.854	80,53	8,33
IMPOSTOS SOBRE O PATRIMONIO PARA ESTADOS/DF	26.898.064.713	10,64	22.920.546.537	10,02	17,35
IPVA - Dívida Ativa	1.261.474.655	0,50	1.026.090.818	0,45	22,94
IPVA - Imposto Sobre Propriedade de Veículos Automotores	21.486.583.234	8,50	17.498.490.644	7,65	22,79
IPVA - Multa e Juros - Dívida Ativa	174		3.419		(94,91)
IPVA - Multas e Juros	29.525		25.461		15,96
ITCMD - Dívida Ativa	6.655.114		9.386.729		(29,10)
ITCMD - Dívida Ativa - Multas e Juros	12.981.197	0,01	15.704.043	0,01	(17,34)
ITCMD - Multas e Juros	360.610.774	0,14	300.479.533	0,13	20,01
ITCMD - Imp. Sobre Transmissão Causa Mortis/Doação	3.769.730.039	1,49	4.070.365.890	1,78	(7,39)
TAXAS	10.155.682.120	4,02	8.828.199.731	3,86	15,04
TAXA DE CONTROLE E FISCALIZACAO AMBIENTAL	69.056.511	0,03	66.701.691	0,03	3,53
Taxa de Controle e Fiscalização Ambiental	69.056.511	0,03	66.701.691	0,03	3,53
TAXA DE CONTROLE E FISCALIZACAO DA PESCA E A	160				
Taxa Contr. Fiscal. Pesca,Aquicult-Principal	160				
TAXAS PELA PRESTACAO DE SERVICOS	5.557.803.372	2,20	4.529.780.675	1,98	22,69
Taxa pela Prestacao de Serviços	5.557.803.372	2,20	4.529.572.381	1,98	22,70
Taxa pela Prestacao de Serviços - Dívida Ativa			208.293		(100,0)
TAXAS DE INSPECAO, CONTROLE E FISCALIZACAO	101.310.549	0,04	95.446.961	0,04	6,14
Taxa de Fiscalizacao de Vigilancia Sanitaria	4.146.559		4.014.186		3,30
Taxas de Inspecao Controle e Fiscalização - Outras	97.163.990	0,04	91.432.775	0,04	6,27
TAXAS PELA PRESTACAO DE SERVICOS	4.427.511.529	1,75	4.136.270.404	1,81	7,04
Taxas Extrajudiciais	2.799.376.077	1,11	2.715.661.889	1,19	3,08
Taxas Extrajudiciais - Dívida Ativa	380.503				
Taxas Judiciais	1.627.754.949	0,64	1.420.608.515	0,62	14,58
CONTRIBUICAO DE MELHORIA	135		934		(85,54)
Outras Contribuições de Melhoria	135		934		(85,54)
TOTAL	252.708.917.534	100,00	228.842.079.815	100,00	10,43

ADMINISTRAÇÃO DIRETA

RECEITA TRIBUTÁRIA	2022		2021		VARIÇÃO 2022/2021
	VALOR	%	VALOR	%	%
IMPOSTOS	242.553.235.278	96,07	220.013.879.151	96,23	10,24
IMPOSTO SOBRE A RENDA - RETIDO NA FONTE	11.677.486.724	4,63	8.732.576.179	3,82	33,72
IRRF - Imp. Renda Retido na Fonte - Trabalho	11.456.166.028	4,54	8.525.731.425	3,73	34,37
IRRF - Outros Rendimentos	221.320.696	0,09	206.844.754	0,09	7,00
IMPOSTOS SOBRE A PROD., CIRC. DE MERCADORIAS E SERVICOS	203.977.683.842	80,79	188.360.756.435	82,39	8,29
Adic. ICMS - Fundo Estadual Combate a Pobreza	865.871.542	0,34	763.625.058	0,33	13,39
Adic. ICMS - Fundo Estadual Combate a Pobreza - Dívida Ativa	998.407		363.836		
Adic. ICMS - Fundo Estadual Combate a Pobreza - Multa/Juros	210.215		6.082.658		(96,54)
ICMS - Dívida Ativa	1.646.267.298	0,65	1.470.702.214	0,64	11,94
ICMS - Dívida Ativa - Multa/Juros	769.048.314	0,30	793.806.198	0,35	(3,12)
ICMS - Multas e Juros	1.057.086.591	0,42	1.034.687.617	0,45	2,16
ICMS - Principal	199.638.201.474	79,07	184.291.488.854	80,61	8,33
IMPOSTOS SOBRE O PATRIMONIO PARA ESTADOS/DF	26.898.064.713	10,65	22.920.546.537	10,03	17,35
IPVA - Dívida Ativa	1.261.474.655	0,50	1.026.090.818	0,45	22,94
IPVA - Imposto Sobre Propriedade de Veículos Automotores	21.486.583.234	8,51	17.498.490.644	7,65	22,79
IPVA - Multa e Juros - Dívida Ativa	174		3.419		(94,91)
IPVA - Multas e Juros	29.525		25.461		15,96
ITCMD - Dívida Ativa	6.655.114		9.386.729		(29,10)
ITCMD - Dívida Ativa - Multas e Juros	12.981.197	0,01	15.704.043	0,01	(17,34)
ITCMD - Multas e Juros	360.610.774	0,14	300.479.533	0,13	20,01
ITCMD - Imp. Sobre Transmissão Causa Mortis/Doação	3.769.730.039	1,49	4.070.365.890	1,78	(7,39)
TAXAS	9.923.186.480	3,93	8.607.803.893	3,77	15,28
TAXA DE CONTROLE E FISCALIZACAO AMBIENTAL	69.056.511	0,03	66.701.691	0,03	3,53
Taxa de Controle e Fiscalização Ambiental	69.056.511	0,03	66.701.691	0,03	3,53
TAXA DE CONTROLE E FISCALIZACAO DA PESCA E A	160				
Taxa Contr. Fiscal. Pesca,Aquicult-Principal	160				
TAXAS PELA PRESTACAO DE SERVICOS	5.422.471.722	2,15	4.400.817.613	1,92	23,22
Taxa pela Prestacao de Serviços	5.422.471.722	2,15	4.400.609.319	1,92	23,22
Taxa pela Prestacao de Serviços - Dívida Ativa			208.293		(100,0)
TAXAS DE INSPECAO, CONTROLE E FISCALIZACAO	4.146.559		4.014.186		3,30
Taxa de Fiscalizacao de Vigilancia Sanitaria	4.146.559		4.014.186		3,30
TAXAS PELA PRESTACAO DE SERVICOS	4.427.511.529	1,75	4.136.270.404	1,81	7,04
Taxas Extrajudiciais	2.799.376.077	1,11	2.715.661.889	1,19	3,08
Taxas Extrajudiciais - Dívida Ativa	380.503				
Taxas Judiciais	1.627.754.949	0,64	1.420.608.515	0,62	14,58
CONTRIBUICAO DE MELHORIA	135		934		(85,54)
Outras Contribuições de Melhoria	135		934		(85,54)
TOTAL	252.476.421.894	100,00	228.621.683.978	100,00	10,43

ADMINISTRAÇÃO INDIRETA

RECEITA TRIBUTÁRIA	2022		2021		VARIAÇÃO 2022/2021
	VALOR	%	VALOR	%	%
TAXAS	232.495.640	100,00	220.395.838	100,00	5,49
TAXAS DE INSPECAO, CONTROLE E FISCALIZACAO	97.163.990	41,79	91.432.775	41,49	6,27
Taxas de Inspecao Controle e Fiscalização - Outras	97.163.990	41,79	91.432.775	41,49	6,27
TAXAS PELA PRESTACAO DE SERVICOS	135.331.650	58,21	128.963.062	58,51	4,94
Taxa pela Prestacao de Serviços	135.331.650	58,21	128.963.062	58,51	4,94
TOTAL	232.495.640	100,00	220.395.838	100,00	5,49

3.1.2.1.1.2 Receita de Contribuições

A Receita de Contribuições atingiu o montante de R\$ 40.926.913.752, participando com 11,74% das Receitas Correntes. Observa-se que a Administração Indireta, cuja arrecadação foi de R\$ 40.797.537.596 é responsável por praticamente a totalidade da categoria, ou seja, 99,68%.

Deste grupo evidenciam-se as Contribuições Sociais – Intraorçamentárias, com R\$ 31.238.038.473, representando 76,33% do total das contribuições.

Em relação à receita arrecadada no ano de 2021, houve um acréscimo de 26,63%, motivado principalmente pelo aumento das receitas para cobertura de insuficiências financeiras do regime próprio de previdência, especialmente em função dos reajustes salariais concedidos nos termos da Lei Complementar nº 1.373, de 30 de março de 2022.

CONSOLIDADO

RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	2022		2021		VARIAÇÃO 2022/2021
	VALOR	%	VALOR	%	%
CONTRIBUIÇOES	9.688.875.279	23,67	8.764.939.427	27,12	10,54
CONTRIBUIÇOES SOCAIS	9.688.875.279	23,67	8.764.939.427	27,12	10,54
Contribuição dos Pensionistas Militares	330.899.866	0,81	287.251.408	0,89	15,20
Contribuição RGPS - Dívida Ativa	398.447		92.184		
Contribuição Servidor Ativo Civil - RPPS - Multas / Juros	11.520		2.229		
Contrib.Sobre Loterias De Numeros-Multa/Juro	5.060		294		
Contribuicao do Militar Ativo	648.771.455	1,59	566.111.674	1,75	14,60
Contribuicao do Militar Inativo	787.251.973	1,92	769.219.516	2,38	2,34
CPSSS - Servidor Civil Ativo	3.914.010.110	9,56	3.577.522.842	11,07	9,41
CPSSS De Sentenças Judiciais - Servidor Civil Ativo	109.676.302	0,27	108.533.843	0,34	1,05
CPSSS - Servidor Civil Inativo	3.147.618.453	7,69	2.669.843.941	8,26	17,90
CPSSS - Servidor Civil Pensionista	651.614.955	1,59	606.368.517	1,88	7,46
Demais Contribuições Sociais	82.617.138	0,20	178.980.200	0,55	(53,84)
Outras Contribuições	16.000.000	0,04	1.012.781		
CONTRIBUIÇOES - INTRAORÇAMENTÁRIAS	31.238.038.473	76,33	23.554.222.948	72,88	32,62
CONTRIBUIÇOES SOCAIS	31.238.038.473	76,33	23.554.222.948	72,88	32,62
Contribuição Patronal - Militar Ativo	176.147		186.947		(5,78)
CPSSS Patronal - Servidor Civil Ativo	7.757.335.277	18,95	7.092.995.834	21,95	9,37
Demais Contribuições Sociais - Insuficiência	23.480.527.050	57,37	16.461.040.167	50,93	42,64
TOTAL	40.926.913.752	100,00	32.319.162.376	100,00	26,63

ADMINISTRAÇÃO DIRETA

RECIBTA DE CONTRIBUIÇÕES	2022		2021		VARIACÃO 2022/2021
	VALOR	%	VALOR	%	%
CONTRIBUIÇOES	129.376.156	100,00	207.314.770	100,00	(37,59)
CONTRIBUIÇOES SOCIAIS	129.376.156	100,00	207.314.770	100,00	(37,59)
Contrib.Sobre Loterias De Numeros-Multa/Juro	5.060		294		
CPSSS - Servidor Civil Ativo	30.753.958	23,77	27.321.495	13,18	12,56
Demais Contribuições Sociais	82.617.138	63,86	178.980.200	86,33	(53,84)
Outras Contribuições	16.000.000	12,37	1.012.781	0,49	
TOTAL	129.376.156	100,00	207.314.770	100,00	(37,59)

ADMINISTRAÇÃO INDIRETA

RECIBTA DE CONTRIBUIÇÕES	2022		2021		VARIACÃO 2022/2021
	VALOR	%	VALOR	%	%
CONTRIBUIÇOES	9.559.499.123	23,43	8.557.624.657	26,65	11,71
CONTRIBUIÇOES SOCIAIS	9.559.499.123	23,43	8.557.624.657	26,65	11,71
Contribuição dos Pensionistas Militares	330.899.866	0,81	287.251.408	0,89	15,20
Contribuição RGPS - Dívida Ativa	398.447		92.184		
Contribuição Servidor Ativo Civil - RPPS - Multas / Juros	11.520		2.229		
Contribuição do Militar Ativo	648.771.455	1,59	566.111.674	1,76	14,60
Contribuição do Militar Inativo	787.251.973	1,93	769.219.516	2,40	2,34
CPSSS - Servidor Civil Ativo	3.883.256.152	9,52	3.550.201.347	11,06	9,38
CPSSS De Sentenças Judiciais - Servidor Civil Ativo	109.676.302	0,27	108.533.843	0,34	1,05
CPSSS - Servidor Civil Inativo	3.147.618.453	7,72	2.669.843.941	8,31	17,90
CPSSS - Servidor Civil Pensionista	651.614.955	1,60	606.368.517	1,89	7,46
CONTRIBUIÇOES - INTRAORÇAMENTÁRIAS	31.238.038.473	76,57	23.554.222.948	73,35	32,62
CONTRIBUIÇOES SOCIAIS	31.238.038.473	76,57	23.554.222.948	73,35	32,62
Contribuição Patronal - Militar Ativo	176.147		186.947		(5,78)
CPSSS Patronal - Servidor Civil Ativo	7.757.335.277	19,01	7.092.995.834	22,09	9,37
Demais Contribuições Sociais - Insuficiência	23.480.527.050	57,55	16.461.040.167	51,26	42,64
TOTAL	40.797.537.596	100,00	32.111.847.605	100,00	27,05

3.1.2.1.1.3 Receita Patrimonial

As Receitas Patrimoniais somaram R\$ 15.046.238.538 e participaram com 4,32% das Receitas Correntes e com 4,22% das Receitas Totais. Em relação à arrecadação de 2021 teve um acréscimo de 53,03%.

Desse grupo, destaca-se a Remuneração de Depósitos Bancários, com arrecadação de R\$ 8.287.195.401, tendo em vista o acréscimo das disponibilidades financeiras dos órgãos e entidades estaduais e o aumento das taxas de juros em 2022.

Evidenciam-se também as Receitas de Cessão de Direitos, com R\$ 5.635.582.231, representando 37,46% das Receitas Patrimoniais, por conta, em especial, da renovação do Acordo Base de Parceria Institucional com o Banco do Brasil S.A.

CONSOLIDADO

RECEITA PATRIMONIAL	2022		2021		VARIÇÃO 2022/2021
	VALOR	%	VALOR	%	%
CESSÃO DE DIREITOS	5.635.582.231	37,46	3.197.257.237	32,52	76,26
Cessão do Direito de Operacionalização de Pagamentos	5.635.582.231	37,46	3.197.257.237	32,52	76,26
DELEGAÇÃO DE SERVIÇOS PÚBLICOS MEDIANTE CONCESSÃO	327.378.079	2,18	3.749.370.412	38,13	(91,27)
Delegação para a Prestação dos Serviços de Transporte	15.752.704	0,10	1.004.351.483	10,21	(98,43)
Delegação para Exploração da Infraestrutura	246.011.278	1,64	2.744.108.001	27,91	(91,03)
Outras Delegações de Serviços Públicos-Princ	65.614.097	0,44	910.928	0,01	
EXPLORAÇÃO DE RECURSOS NATURAIS	3.992.777	0,03	3.552.409	0,04	12,40
Outorga de Direitos de Uso de Recursos Hídricos	3.992.777	0,03	3.552.409	0,04	12,40
EXPLORAÇÃO DO PATRIMÔNIO IMOBILIÁRIO DO ESTADO	156.655.146	1,04	265.650.760	2,70	(41,03)
Aluguéis e Arrendamentos	151.192.551	1,00	143.989.577	1,46	5,00
Concessão, Permissão, Autorização ou Cessão do Direito de Uso de Bens Imóveis Públicos			119.282.700	1,21	(100,0)
Outras Receitas Imobiliárias	5.462.595	0,04	2.378.483	0,02	
EXPLORAÇÃO DO PATRIMÔNIO INTANGÍVEL	383.783		635.818	0,01	(39,64)
Outorga de Direito de Uso ou de Exploração	383.783		635.818	0,01	(39,64)
VALORES MOBILIÁRIOS	8.922.191.166	59,30	2.615.736.655	26,60	
Dividendos	455.280.762	3,03	104.616.877	1,06	
Juros Sobre o Capital Próprio	114.168.046	0,76	283.627.014	2,88	(59,75)
Remuneração de Depósitos Bancários	8.287.195.401	55,08	2.135.682.204	21,72	
Remuneração dos Recursos do RPPS	65.546.957	0,44	91.810.559	0,93	(28,61)
OUTRAS RECEITAS PATRIMONIAIS	55.355				
Outras Receitas Patrimoniais - Principal	55.355				
TOTAL	15.046.238.538	100,00	9.832.203.290	100,00	53,03

ADMINISTRAÇÃO DIRETA

RECEITA PATRIMONIAL	2022		2021		VARIACÃO 2022/2021
	VALOR	%	VALOR	%	%
CESSÃO DE DIREITOS	5.552.559.189	42,61	3.131.168.007	34,84	77,33
Cessao do Direito de Operacionalizacao de Pagamentos	5.552.559.189	42,61	3.131.168.007	34,84	77,33
DELEGAÇÃO DE SERVIÇOS PÚBLICOS MEDIANTE CONCESSÃO	135.569.684	1,04	3.586.267.044	39,90	(96,22)
Delegacao para a Prestacao dos Servicos de Transporte	15.752.704	0,12	1.004.351.483	11,17	(98,43)
Delegacao para Exploracao da Infraestrutura	54.202.884	0,42	2.581.004.633	28,72	(97,90)
Outras Delegacoes de Servicos Publicos-Princ	65.614.097	0,50	910.928	0,01	
EXPLORACAO DO PATRIMONIO IMOBILIARIO DO ESTADO	32.092.473	0,25	141.392.320	1,57	(77,30)
Aluguéis e Arrendamentos	26.629.878	0,20	19.734.181	0,22	34,94
Concessao, Permissao, Autorizacao ou Cessao do Direito de Uso de Bens Imoveis Publicos			119.282.700	1,33	(100,0)
Outras Receitas Imobiliárias	5.462.595	0,04	2.375.440	0,03	
VALORES MOBILIÁRIOS	7.311.478.347	56,11	2.129.428.587	23,69	
Dividendos	454.786.925	3,49	103.859.296	1,16	
Juros Sobre o Capital Próprio	114.059.513	0,88	283.566.568	3,15	(59,78)
Remuneracao de Depositos Bancários	6.742.631.909	51,74	1.742.002.723	19,38	
OUTRAS RECEITAS PATRIMONIAIS	55.355				
Outras Receitas Patrimoniais - Principal	55.355				
TOTAL	13.031.755.049	100,00	8.988.255.959	100,00	44,99

ADMINISTRAÇÃO INDIRETA

RECEITA PATRIMONIAL	2022		2021		VARIACÃO 2022/2021
	VALOR	%	VALOR	%	%
CESSÃO DE DIREITOS	83.023.042	4,12	66.089.229	7,83	25,62
Cessao do Direito de Operacionalizacao de Pagamentos	83.023.042	4,12	66.089.229	7,83	25,62
DELEGAÇÃO DE SERVIÇOS PÚBLICOS MEDIANTE CONCESSÃO	191.808.394	9,52	163.103.368	19,33	17,60
Delegacao para Exploracao da Infraestrutura	191.808.394	9,52	163.103.368	19,33	17,60
EXPLORACAO DE RECURSOS NATURAIS	3.992.777	0,20	3.552.409	0,42	12,40
Outorga de Direitos de Uso de Recursos Hidricos	3.992.777	0,20	3.552.409	0,42	12,40
EXPLORACAO DO PATRIMONIO IMOBILIARIO DO ESTADO	124.562.673	6,18	124.258.440	14,72	0,24
Aluguéis e Arrendamentos	124.562.673	6,18	124.255.396	14,72	0,25
Outras Receitas Imobiliárias			3.044		(100,0)
EXPLORACAO DO PATRIMONIO INTANGIVEL	383.783	0,02	635.818	0,08	(39,64)
Outorga de Direito de Uso ou de Exploracao	383.783	0,02	635.818	0,08	(39,64)
VALORES MOBILIÁRIOS	1.610.712.819	79,96	486.308.068	57,62	
Dividendos	493.836	0,02	757.581	0,09	(34,81)
Juros Sobre o Capital Próprio	108.533	0,01	60.446	0,01	79,55
Remuneracao de Depositos Bancários	1.544.563.493	76,67	393.679.481	46,65	
Remuneracao dos Recursos do RPPS	65.546.957	3,25	91.810.559	10,88	(28,61)
TOTAL	2.014.483.489	100,00	843.947.332	100,00	(28,61)

3.1.2.1.1.4 Receita Agropecuária, Industrial e de Serviços

As Receitas Agropecuária, Industrial e de Serviços somaram R\$ 8.092.334.769, representando 2,32% das Receitas Correntes, bem como 2,27% das Receitas Totais.

Nesse conjunto, fica evidenciado que a Receita de Serviços e atividades referentes à Saúde, no montante de R\$ 2.628.380.774, ou 32,48%, é a fonte de recursos de maior expressão no grupo, destacando-se nessa composição a rubrica serviços de assistência à saúde suplementar: R\$ 1.821.652.567, ou 22,51%.

Relevante também é a rubrica Outros Serviços referentes à navegação, com montante de R\$ 888.675.806, ou 10,98%, bem como as Receitas de Serviços e atividades referentes à Saúde - Intraorçamentárias, com o total arrecadado de R\$ 1.717.491.391, correspondendo a 21,22% do total.

Em relação à arrecadação de 2021, as Receitas Agropecuária, Industrial e de Serviços observaram um acréscimo de 12,01%.

CONSOLIDADO

RECEITA AGROPECUÁRIA, INDUSTRIAL E DE SERVIÇOS	2022		2021		VARIAÇÃO 2022/2021
	VALOR	%	VALOR	%	%
RECEITA AGROPECUÁRIA, INDUSTRIAL E DE SERVIÇOS	5.585.898.860	69,03	5.264.952.596	72,88	6,10
RECEITA AGROPECUÁRIA	64.201.603	0,79	48.459.864	0,67	32,48
RECEITA INDUSTRIAL	67.165.122	0,83	96.116.161	1,33	(30,12)
SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E COMERCIAIS GERAIS	257.575.984	3,18	206.920.177	2,86	24,48
Inscrição em Concursos e Processos Seletivos	13.180.518	0,16	7.972.494	0,11	65,32
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	242.693.847	3,00	197.833.022	2,74	22,68
Serviços de Registro, Certificação e Fiscalização	1.701.619	0,02	1.114.660	0,02	52,66
SERVIÇOS E ATIVIDADES REFERENTES A NAVEGAÇÃO	888.675.806	10,98	1.196.863.212	16,57	(25,75)
Serviços de Navegação	55.856.920	0,69	63.821.085	0,88	(12,48)
Serviços de Transporte	832.818.886	10,29	1.133.042.127	15,68	(26,50)
SERVIÇOS E ATIVIDADES REFERENTES A SAÚDE	2.628.380.774	32,48	2.330.969.065	32,27	12,76
Outros Serviços de Saúde	595.451.973	7,36	526.886.401	7,29	13,01
Serviços de Assistência a Saúde Suplementar	1.821.652.567	22,51	1.614.841.261	22,35	12,81
Serviços de Assistência Médico-Hospitalar Do Militar	206.857.838	2,56	185.356.930	2,57	11,60
Serviços de Registro de Análise e de Controle	97.496		66.404		46,82
Serviços Hospitalares	4.320.900	0,05	3.818.070	0,05	13,17
OUTROS SERVIÇOS	1.679.899.571	20,76	1.385.624.117	19,18	21,24
Outros Serviços	1.679.899.571	20,76	1.385.624.117	19,18	21,24
RECEITA AGROPECUÁRIA, INDUSTRIAL E DE SERVIÇOS - INTRAORÇAMENTÁRIAS	2.506.435.909	30,97	1.959.423.829	27,12	27,92
RECEITA AGROPECUÁRIA	4.535.150	0,06	1.531.135	0,02	
Receita Agropecuária	4.535.150	0,06	1.531.135	0,02	
SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E COMERCIAIS GERAIS	102.051.000	1,26	102.064.322	1,41	(0,01)
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	102.051.000	1,26	102.064.322	1,41	(0,01)
SERVIÇOS E ATIVIDADES REFERENTES A SAÚDE	1.717.491.391	21,22	1.307.653.113	18,10	31,34
Outros Serviços de Saúde	1.717.491.391	21,22	1.307.653.113	18,10	31,34
OUTROS SERVIÇOS	682.358.369	8,43	548.175.258	7,59	24,48
Outros Serviços	682.358.369	8,43	548.175.258	7,59	24,48
TOTAL	8.092.334.769	100,00	7.224.376.425	100,00	12,01

ADMINISTRAÇÃO DIRETA

RECEITA AGROPECUÁRIA, INDUSTRIAL E DE SERVIÇOS	2022		2021		VARIÇÃO 2022/2021
	VALOR	%	VALOR	%	%
RECEITA AGROPECUÁRIA, INDUSTRIAL E DE SERVIÇOS	1.030.102.894	76,30	843.101.889	74,27	22,18
RECEITA AGROPECUÁRIA	10.603.253	0,79	8.926.288	0,79	18,79
RECEITA INDUSTRIAL	5.544.104	0,41	11.630.140	1,02	(52,33)
SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E COMERCIAIS GERAIS	140.572.205	10,41	124.697.696	10,98	12,73
Inscrição em Concursos e Processos Seletivos	12.538.141	0,93	7.917.678	0,70	58,36
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	128.034.064	9,48	116.780.018	10,29	9,64
SERVIÇOS E ATIVIDADES REFERENTES A NAVEGAÇÃO	57.737.542	4,28	64.988.754	5,72	(11,16)
Serviços de Navegação	55.856.920	4,14	63.821.085	5,62	(12,48)
Serviços de Transporte	1.880.622	0,14	1.167.669	0,10	61,06
SERVIÇOS E ATIVIDADES REFERENTES A SAÚDE	104.786	0,01	69.815	0,01	50,09
Serviços de Registro de Análise e de Controle	97.496	0,01	66.404	0,01	46,82
Serviços Hospitalares	7.289		3.412		
OUTROS SERVIÇOS	815.541.005	60,41	632.789.194	55,74	28,88
Outros Serviços	815.541.005	60,41	632.789.194	55,74	28,88
RECEITA AGROPECUÁRIA, INDUSTRIAL E DE SERVIÇOS - INTRAORÇAMENTÁRIAS	319.953.456	23,70	292.095.620	25,73	9,54
RECEITA AGROPECUÁRIA	4.535.150	0,34	1.531.135	0,13	
Receita Agropecuária	4.535.150	0,34	1.531.135	0,13	
SERVIÇOS E ATIVIDADES REFERENTES A SAÚDE	293.365.882	21,73	264.793.739	23,33	10,79
Outros Serviços de Saúde	293.365.882	21,73	264.793.739	23,33	10,79
OUTROS SERVIÇOS	22.052.424	1,63	25.770.746	2,27	(14,43)
Outros Serviços	22.052.424	1,63	25.770.746	2,27	(14,43)
TOTAL	1.350.056.349	100,00	1.135.197.509	100,00	18,93

ADMINISTRAÇÃO INDIRETA

RECETA AGROPECUÁRIA, INDUSTRIAL E DE SERVIÇOS	2022		2021		VARIAÇÃO 2022/2021
	VALOR	%	VALOR	%	%
RECETA AGROPECUÁRIA, INDUSTRIAL E DE SERVIÇOS	4.555.795.966	67,57	4.421.850.707	72,62	3,03
RECETA AGROPECUÁRIA	53.598.351	0,79	39.533.575	0,65	35,58
RECETA INDUSTRIAL	61.621.018	0,91	84.486.021	1,39	(27,06)
SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E COMERCIAIS GERAIS	117.003.779	1,74	82.222.481	1,35	42,30
Inscrição em Concursos e Processos Seletivos	642.377	0,01	54.816		
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	114.659.783	1,70	81.053.005	1,33	41,46
Serviços de Registro, Certificação e Fiscalização	1.701.619	0,03	1.114.660	0,02	52,66
SERVIÇOS E ATIVIDADES REFERENTES A NAVEGAÇÃO	830.938.264	12,32	1.131.874.458	18,59	(26,59)
Serviços de Transporte	830.938.264	12,32	1.131.874.458	18,59	(26,59)
SERVIÇOS E ATIVIDADES REFERENTES A SAÚDE	2.628.275.988	38,98	2.330.899.250	38,28	12,76
Outros Serviços de Saúde	595.451.973	8,83	526.886.401	8,65	13,01
Serviços de Assistência a Saúde Suplementar	1.821.652.567	27,02	1.614.841.261	26,52	12,81
Serviços de Assistência Médico-Hospitalar Do Militar	206.857.838	3,07	185.356.930	3,04	11,60
Serviços Hospitalares	4.313.610	0,06	3.814.658	0,06	13,08
OUTROS SERVIÇOS	864.358.566	12,82	752.834.922	12,36	14,81
Outros Serviços	864.358.566	12,82	752.834.922	12,36	14,81
RECETA AGROPECUÁRIA, INDUSTRIAL E DE SERVIÇOS - INTRAORÇAMENTÁRIAS	2.186.482.453	32,43	1.667.328.209	27,38	31,14
SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E COMERCIAIS GERAIS	102.051.000	1,51	102.064.322	1,68	(0,01)
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	102.051.000	1,51	102.064.322	1,68	(0,01)
SERVIÇOS E ATIVIDADES REFERENTES A SAÚDE	1.424.125.508	21,12	1.042.859.374	17,13	36,56
Outros Serviços de Saúde	1.424.125.508	21,12	1.042.859.374	17,13	36,56
OUTROS SERVIÇOS	660.305.945	9,79	522.404.512	8,58	26,40
Outros Serviços	660.305.945	9,79	522.404.512	8,58	26,40
TOTAL	6.742.278.420	100,00	6.089.178.916	100,00	10,73

3.1.2.1.1.5 Receita de Transferências Correntes

As Transferências Correntes totalizaram, na sua realização, R\$ 25.271.297.815, equivalendo a 7,25% das Receitas Correntes, bem como 7,09% das Receitas Totais, com um acréscimo de 57,94% em relação à arrecadação do ano de 2021.

A composição desses recursos está representada, em sua grande maioria por transferências oriundas da União e suas entidades, as quais somaram R\$ 24.887.697.682, representando 98,48% das Transferências Correntes

Em 2022, como medida para compensar a perda de receitas dos entes estaduais sobre a redução do ICMS nos combustíveis, foram promulgadas a Lei Complementar nº 194, de 23 de junho de 2022, e a Emenda Constitucional nº 123, de 14 de julho de 2022, cujos recursos foram classificados como Auxílio Financeiro em Outras Transferências da União:

- R\$ 4.604.760.000 como compensação das perdas de arrecadação do ICMS, prevista no artigo 3º da Lei Complementar nº 194, e em cumprimento da tutela antecipada de urgência deferida pelo Supremo Tribunal Federal na Ação Cível Originária - ACO nº 3.590; e

- R\$ 1.917.974.801 em função da outorga de créditos tributários do ICMS aos produtores ou distribuidores de etanol hidratado, com o objetivo de reduzir a carga tributária da cadeia produtiva do etanol hidratado, de modo a manter diferencial competitivo em relação à gasolina.

Destacam-se também as receitas de Royalties, no montante de R\$ 3.945.545.275, referentes à compensação financeira e à participação especial devido ao aumento de produção do Campo Sapinhoá, além da distribuição do leilão dos excedentes de produção dos Campos de Sépia e Atapu.

CONSOLIDADO

RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	2022		2021		VARIÇÃO 2022/2021
	VALOR	%	VALOR	%	%
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	25.269.227.399	99,99	15.997.776.915	99,98	57,95
TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO E DE SUAS ENTIDADES	24.887.697.682	98,48	15.679.827.138	98,00	58,72
Transf.Conv.União Dest.Progr.De Educa.-Princ	62.300				
Cota-Parte da Compensação Financeira de Recursos Hídrico E Mineral	39.564.593	0,16	34.405.250	0,22	15,00
Cota-Parte da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico	118.121.435	0,47	77.147.021	0,48	53,11
Cota-Parte do Fundo de Participação dos Estados/DF	1.658.054.947	6,56	1.216.380.892	7,60	36,31
Cota-Parte do Fundo Especial do Petróleo	41.063.177	0,16	25.494.589	0,16	61,07
Cota-Parte do Imposto Sobre Operações de Crédito	1.033.499		988.682	0,01	4,53
Cota-Parte do Imposto Sobre Produtos Industrializados	1.225.678.870	4,85	1.424.269.162	8,90	(13,94)
Cota-Parte Royalties - Compensação Financeira	742.106.630	2,94	544.947.919	3,41	36,18
Cota-Parte Royalties pela Participação Especial	2.653.072.755	10,50	1.641.237.110	10,26	61,65
Cota-Parte Royalties pelo Excedente da Produção	550.365.890	2,18	388.184.247	2,43	41,78
Outras Transferências da União	1.087.158.989	4,30	577.734.359	3,61	88,18
Outras Transferências de Convênios da União	691.112.411	2,73	149.180.117	0,93	
Outras Transferências Diretas do FNDE	785.808		3.783.434	0,02	(79,23)
Transferência de Recursos do SUS - Gestão do SUS	1.828.868.441	7,24	1.364.388.338	8,53	34,04
Transferência de Recursos do SUS - Outros Programas	4.070.523.268	16,11	4.985.439.534	31,16	(18,35)
Transferências de Convênios da União Destinadas Prog. Educação	2.578.581	0,01	136.290		
Transferências de Recursos do Fundo Nacional	4.498		545.788		(99,18)
Transferências Diretas do FNDE Referentes ao Prog. Dinheiro Na Escola	302.055.089	1,20	399.302.109	2,50	(24,35)
Transferências do Salário-Educação	3.352.751.700	13,27	2.846.262.295	17,79	17,79
Aux.Fin.Outorga Cre.Trib.Icms-Ec123/2022 Inc	1.917.974.801	7,59			
Outra Transf.Recursos União E Suas Entidades	4.604.760.000	18,22			
TRANSFERÊNCIAS DE INSTITUIÇÕES PRIVADAS	350.593.226	1,39	284.242.556	1,78	23,34
Outras Transf.De Instit.Privadas-Principal	50.000				
Outras Transferências de Instituições Privadas	350.543.226	1,39	284.242.556	1,78	23,33
TRANSFERÊNCIAS DE OUTRAS INSTITUIÇÕES PÚBLICAS	530.007				
Demais Transf.De Outras Instituições Públicas	530.007				
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS	2.752.848	0,01	16.559.375	0,10	(83,38)
Outras Transferências de PF.-Específica de E/DF/M	133.182		14.924.387	0,09	(99,11)
Outras Transferências de Convênios do Exterior	2.619.666	0,01	1.634.987	0,01	60,23
TRANSFERÊNCIAS DO EXTERIOR	3.399.794	0,01	3.199.672	0,02	6,25
Transferências do Exterior	41.354		2.348.089	0,01	(98,24)
Outras Transferências de Convênios do Exterior	3.358.441	0,01	851.583	0,01	
TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS E DO DISTRITO FEDERAL	20.714.400	0,08	10.572.389	0,07	95,93
Outras Transferências de Convênio dos Estados/DF	20.551.754	0,08	9.540.154	0,06	
Outras Transferências dos Estados	145.582		928.227	0,01	(84,32)
Transferências de Convênio dos Estados Destinadas ao Prog. Educação	17.064		104.007		(83,59)
TRANSFERÊNCIAS DOS MUNICÍPIOS E DE SUAS ENTIDADES	3.539.443	0,01	3.375.785	0,02	4,85
Outras Transferências dos Municípios	3.539.443	0,01	3.375.785	0,02	4,85
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES - INTRA ORÇAMENTÁRIAS	2.070.416	0,01	2.474.561	0,02	(16,33)
Outras Transferências dos Estados	2.070.416	0,01	2.474.561	0,02	(16,33)
TOTAL	25.271.297.815	100,00	16.000.251.476	100,00	57,94

ADMINISTRAÇÃO DIRETA

RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	2022		2021		VARIÇÃO 2022/2021
	VALOR	%	VALOR	%	%
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	20.820.185.812	99,99	12.887.970.315	99,98	61,55
TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO E DE SUAS ENTIDADES	20.728.279.443	99,55	12.814.473.375	99,41	61,76
Cota-Parte da Compensação Financeira de Recursos Hídrico E Mineral	39.564.593	0,19	34.405.250	0,27	15,00
Cota-Parte da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico	118.121.435	0,57	77.147.021	0,60	53,11
Cota-Parte do Fundo de Participação dos Estados/DF	1.658.054.947	7,96	1.216.380.892	9,44	36,31
Cota-Parte do Fundo Especial do Petróleo	29.038.195	0,14	20.482.895	0,16	41,77
Cota-Parte do Imposto Sobre Operações de Crédito	1.033.499		988.682	0,01	4,53
Cota-Parte do Imposto Sobre Produtos Industrializados	1.225.678.870	5,89	1.424.269.162	11,05	(13,94)
Cota-Parte Royalties - Compensação Financeira	193.801.786	0,93	146.167.904	1,13	32,59
Cota-Parte Royalties pela Participação Especial	26.530.728	0,13	16.412.371	0,13	61,65
Cota-Parte Royalties pelo Excedente da Produção	36.741.629	0,18	4.083.449	0,03	
Outras Transferências da União	1.087.158.989	5,22	577.734.359	4,48	88,18
Outras Transferências de Convênios da União	524.227.676	2,52	27.250.906	0,21	
Outras Transferências Diretas do FNDE	785.808		3.783.434	0,03	(79,23)
Transferência de Recursos do SUS - Gestão do SUS	1.536.893.353	7,38	1.033.681.032	8,02	48,68
Transferência de Recursos do SUS - Outros Programas	4.070.523.268	19,55	4.985.439.534	38,68	(18,35)
Transferências de Convênios da União Destinadas Prog. Educação	2.578.581	0,01	136.290		
Transferências de Recursos do Fundo Nacional	4.498		545.788		(99,18)
Transferências Diretas do FNDE Referentes ao Prog. Dinheiro Na Escola	302.055.089	1,45	399.302.109	3,10	(24,35)
Transferências do Salário-Educação	3.352.751.700	16,10	2.846.262.295	22,08	17,79
Aux.Fin.Outorga Cre.Trib.Icms-Ec123/2022 Inc	1.917.974.801	9,21			
Outra.Transf.Recursos União E Suas Entidades	4.604.760.000	22,11			
TRANSFERÊNCIAS DE INSTITUIÇÕES PRIVADAS	87.905.574	0,42	56.989.434	0,44	54,25
Outras Transf.De Instit.Privadas-Principal	50.000				
Outras Transferências de Instituições Privadas	87.855.574	0,42	56.989.434	0,44	54,16
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS	2.724.812	0,01	16.507.506	0,13	(83,49)
Outras Transferências de PF.-Específica de E/DF/M	133.182		14.924.387	0,12	(99,11)
Outras Transferências de Convênios do Exterior	2.591.631	0,01	1.583.119	0,01	63,70
TRANSFERÊNCIAS DO EXTERIOR	305.882				
Outras Transferências de Convênios do Exterior	305.882				
TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS E DO DISTRITO FEDERAL	970.100				
Outras Transferências de Convênio dos Estados/DF	970.100				
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES - INTRA ORÇAMENTÁRIAS	1.936.071	0,01	2.045.613	0,02	(5,35)
Outras Transferências dos Estados	1.936.071	0,01	2.045.613	0,02	(5,35)
TOTAL	20.822.121.883	100,00	12.890.015.927	100,00	61,54

ADMINISTRAÇÃO INDIRETA

RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	2022		2021		VARIÇÃO 2022/2021
	VALOR	%	VALOR	%	%
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	4.449.041.587	100,00	3.109.806.600	99,99	43,06
TRANSFERÊNCIAS DA UNIAO E DE SUAS ENTIDADES	4.159.418.238	93,49	2.865.353.764	92,13	45,16
Transf.Conv.União Dest.Progr.De Educa.-Princ	62.300				
Cota-Parte do Fundo Especial do Petróleo	12.024.982	0,27	5.011.694	0,16	
Cota-Parte Royalties - Compensação Financeira	548.304.844	12,32	398.780.015	12,82	37,50
Cota-Parte Royalties pela Participação Especial	2.626.542.028	59,03	1.624.824.739	52,24	61,65
Cota-Parte Royalties pelo Excedente da Produção	513.624.261	11,54	384.100.798	12,35	33,72
Outras Transferências de Convênios da União	166.884.735	3,75	121.929.211	3,92	36,87
Transferência de Recursos do SUS - Gestão do SUS	291.975.088	6,56	330.707.306	10,63	(11,71)
TRANSFERÊNCIAS DE INSTITUIÇÕES PRIVADAS	262.687.652	5,90	227.253.122	7,31	15,59
Outras Transferências de Instituições Privadas	262.687.652	5,90	227.253.122	7,31	15,59
TRANSFERÊNCIAS DE OUTRAS INSTITUIÇÕES PÚBLICAS	530.007	0,01			
Demais Transf.De Outras Instituições Públicas	530.007	0,01			
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS	28.036		51.869		(45,95)
Outras Transferências de Convênios do Exterior	28.036		51.869		(45,95)
TRANSFERÊNCIAS DO EXTERIOR	3.093.912	0,07	3.199.672	0,10	(3,31)
Transferências do Exterior	41.354		2.348.089	0,08	(98,24)
Outras Transferências de Convênios do Exterior	3.052.558	0,07	851.583	0,03	
TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS E DO DISTRITO FEDERAL	19.744.300	0,44	10.572.389	0,34	86,75
Outras Transferências de Convênio dos Estados/DF	19.581.654	0,44	9.540.154	0,31	
Outras Transferências dos Estados	145.582		928.227	0,03	(84,32)
Transferências de Convênio dos Estados Destinadas ao Prog. Educação	17.064		104.007		(83,59)
TRANSFERÊNCIAS DOS MUNICÍPIOS E DE SUAS ENTIDADES	3.539.443	0,08	3.375.785	0,11	4,85
Outras Transferências dos Municípios	3.539.443	0,08	3.375.785	0,11	4,85
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES - INTRA ORÇAMENTÁRIAS	134.345		428.948	0,01	(68,68)
Outras Transferências dos Estados	134.345		428.948	0,01	(68,68)
TOTAL	4.449.175.932	100,00	3.110.235.548	100,00	43,05

3.1.2.1.1.6 Outras Receitas Correntes

No decorrer do exercício em exame, Outras Receitas Correntes totalizaram R\$ 6.543.910.014, representando 1,88% do total das Receitas Correntes e 1,83% das Receitas Totais, com um acréscimo de 53,54% em relação à arrecadação de 2021.

Dentre estas rubricas evidenciam-se Outras Receitas - Primárias com R\$ 2.168.908.927, correspondendo a 33,14%, constituídas em grande parte por recursos de desvinculação de receitas de que trata a Emenda Constitucional nº 93/2016. Destaca-se também a receita de Multas previstas em Legislação Específica com um montante de R\$ 1.893.256.271, equivalendo a 28,93% do total da classe.

CONSOLIDADO

OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2022		2021		VARIAÇÃO 2022/2021
	VALOR	%	VALOR	%	%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	6.104.620.731	93,29	4.152.604.246	97,43	47,01
Compensação Financeira Entre RGPS e RPPS	293.893.357	4,49	142.122.670	3,33	
Encargos Legais Inscrição Dívida Ativa	219.285.175	3,35	206.805.338	4,85	6,03
Indenizações	2.201.226	0,03	1.854.266	0,04	18,71
Indenização Danos Causados a Patrimônio Público	43.524.644	0,67	51.241.900	1,20	(15,06)
Multa Administrativa por Danos Ambientais	57.859.624	0,88	42.822.551	1,00	35,11
Multas Decorrentes Sentenças Judiciais	12.545.149	0,19	7.629.158	0,18	64,44
Multas Juros Previstos em Contratos	47.051.569	0,72	247.408	0,01	
Multas Previstas Leg. Específica	1.893.256.271	28,93	1.179.086.865	27,66	60,57
Onus de Sucumbencia	265.133		2.263.770	0,05	(88,29)
Outras Rec-Primarias-Div.Ativa-Multas/Juros	4.833.770	0,07	2.265.216	0,05	
Outras Receitas - Primarias - Dívida Ativa	213.248.904	3,26	200.717.744	4,71	6,24
Outras Receitas - Primarias - Multas e Juros	62.803		138.709		(54,72)
Outras Receitas - Primarias	2.168.908.927	33,14	1.679.394.573	39,40	29,15
Restituição Desp.Exercicios Anteriores-Princ			100.114		(100,0)
Outras Restituições	14.551.497	0,22	15.347.075	0,36	(5,18)
Outras Restituições - Especificas E/DF/M	1.120.863.008	17,13	609.034.929	14,29	84,04
Ressarcimento - Específico - E/DF/M	9.626.314	0,15	6.176.960	0,14	55,84
Restituição de Contribuição Previd. Complementares	362.811	0,01	325.393	0,01	11,50
Restituição Decorrente Não Aplic. Inc. Fiscal	1.954.908	0,03	1.241.697	0,03	57,44
Variação Cambial	210.652		3.787.910	0,09	(94,44)
Comp.Fin RGPS/RPPS-Reg.Prop.Prev.Soc.	114.990				
OUTRAS RECEITAS CORRENTES - INTRAORÇAMENTÁRIA	439.289.282	6,71	109.537.100	2,57	
Outras Restituições	136.040.929	2,08	109.531.978	2,57	24,20
Restituição Benefícios Previdenciários	153.581		5.122		
Outros Ressarcimentos - Principal	303.094.773	4,63			
TOTAL	6.543.910.014	100,00	4.262.141.346	100,00	53,54

ADMINISTRAÇÃO DIRETA

OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2022		2021		VARIACÃO 2022/2021
	VALOR	%	VALOR	%	%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.860.141.086	100,00	1.818.062.128	100,00	57,32
Encargos Legais Inscrição Dívida Ativa	219.171.167	7,66	206.742.662	11,37	6,01
Indenizações	378.909	0,01	370.632	0,02	2,23
Indenização Danos Causados a Patrimônio Público	43.406.026	1,52	51.105.068	2,81	(15,07)
Multa Administrativa por Danos Ambientais	15.195.260	0,53	11.111.161	0,61	36,76
Multas Decorrentes Sentenças Judiciais	12.545.149	0,44	7.629.158	0,42	64,44
Multas Juros Previstos em Contratos	8.031.089	0,28	91.535	0,01	
Multas Previstas Leg. Específica	169.396.630	5,92	61.928.566	3,41	
Outras Rec-Primarias-Div.Ativa-Multas/Juros	1.669.933	0,06	720.473	0,04	
Outras Receitas - Primarias - Dívida Ativa	26.151.574	0,91	18.179.836	1,00	43,85
Outras Receitas - Primarias - Multas e Juros			96		(100,0)
Outras Receitas - Primarias	1.724.176.693	60,28	1.280.159.039	70,41	34,68
Restituição Desp.Exercícios Anteriores-Princ			100.114	0,01	(100,0)
Outras Restituições			273		(100,0)
Outras Restituições - Específicas E/DF/M	628.226.783	21,96	168.716.949	9,28	
Ressarcimento - Específico - E/DF/M	9.626.314	0,34	6.176.960	0,34	55,84
Restituição Decorrente Não Aplic. Inc. Fiscal	1.954.908	0,07	1.241.697	0,07	57,44
Variação Cambial	210.652	0,01	3.787.910	0,21	(94,44)
TOTAL	2.860.141.086	100,00	1.818.062.128	100,00	57,32

ADMINISTRAÇÃO INDIRETA

OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2022		2021		VARIACÃO 2022/2021
	VALOR	%	VALOR	%	%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	3.244.479.645	88,08	2.334.542.118	95,52	38,98
Compensação Financeira Entre RGPS e RPPS	293.893.357	7,98	142.122.670	5,81	
Encargos Legais Inscrição Dívida Ativa	114.008		62.676		81,90
Indenizações	1.822.317	0,05	1.483.634	0,06	22,83
Indenização Danos Causados a Patrimônio Público	118.618		136.832	0,01	(13,31)
Multa Administrativa por Danos Ambientais	42.664.364	1,16	31.711.391	1,30	34,54
Multas Juros Previstos em Contratos	39.020.481	1,06	155.873	0,01	
Multas Previstas Leg. Específica	1.723.859.642	46,80	1.117.158.300	45,71	54,31
Onus de Sucumbência	265.133	0,01	2.263.770	0,09	(88,29)
Outras Rec-Primarias-Div.Ativa-Multas/Juros	3.163.837	0,09	1.544.742	0,06	
Outras Receitas - Primarias - Dívida Ativa	187.097.330	5,08	182.537.908	7,47	2,50
Outras Receitas - Primarias - Multas e Juros	62.803		138.613	0,01	(54,69)
Outras Receitas - Primarias	444.732.234	12,07	399.235.534	16,33	11,40
Outras Restituições	14.551.497	0,40	15.346.802	0,63	(5,18)
Outras Restituições - Específicas E/DF/M	492.636.225	13,37	440.317.980	18,02	11,88
Restituição de Contribuição Previd. Complementares	362.811	0,01	325.393	0,01	11,50
Comp.Fin RGPS/RPPS-Reg.Prop.Prev.Soc.	114.990				
OUTRAS RECEITAS CORRENTES - INTRAORÇAMENTÁRIA	439.289.282	11,92	109.537.100	4,48	
Outras Restituições	136.040.929	3,69	109.531.978	4,48	24,20
Restituição Benefícios Previdenciários	153.581		5.122		
Outros Ressarcimentos - Principal	303.094.773	8,23			
TOTAL	3.683.768.927	100,00	2.444.079.218	100,00	50,72

3.1.2.1.2 Receitas de Capital

Receitas de Capital são as receitas provenientes da realização de recursos financeiros oriundos de constituição de dívidas, da conversão em espécie, de bens e direitos, e dos recursos recebidos de outras pessoas de direito público ou privado, destinadas a atender despesas classificáveis em despesas de capital.

As Receitas de Capital, cuja composição sintetizada observa-se no quadro a seguir, totalizaram na sua realização R\$ 8.043.603.290, correspondendo a uma participação de 2,26% na composição total da Receita Orçamentária.

Nesta Categoria Econômica, destacam-se Operações de Crédito, no valor de R\$ 3.029.459.906, representando 37,66% do valor consolidado das Receitas de Capital. Nesta rubrica observa-se a relevância das Operações de Crédito no mercado externo, cujo montante é de R\$ 1.668.257.968, ou, 20,74% do total da categoria.

Outro destaque é a rubrica Outras Receitas de Capital, referente a recursos provenientes de depósitos judiciais e destinados ao pagamento de precatórios. Em 2022, totalizou R\$ 3.153.879.133, representando 39,21% da categoria.

Em comparação com a receita arrecadada no ano de 2022, houve um acréscimo percentual de 20,34% em relação ao ano de 2021.

CONSOLIDADO

RECEITAS DE CAPITAL	2022		2021		VARIÇÃO 2022/2021
	VALOR	%	VALOR	%	%
RECEITAS DE CAPITAL	6.460.671.357	80,32	5.754.398.447	86,09	12,27
OPERACOES DE CREDITO	3.029.459.906	37,66	1.149.946.992	17,20	
Operacoes de Credito Contratuais - Mercado Externo	1.668.257.968	20,74	901.307.098	13,48	85,09
Operacoes de Credito Contratuais - Mercado Interno	1.361.201.938	16,92	248.639.894	3,72	
ALIENACAO DE BENS	55.010.581	0,68	186.497.886	2,79	(70,50)
Alienacao de Bens Imoveis	45.895.605	0,57	181.579.009	2,72	(74,72)
Alienacao de Bens Moveis e Semoventes	9.114.977	0,11	4.918.877	0,07	85,31
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	222.321.736	2,76	199.446.104	2,98	11,47
Outras Transferencias de Convenios da Uniao	188.606.540	2,34	141.848.351	2,12	32,96
Outras Transferencias de Recursos do SUS	7.551.277	0,09	6.727.116	0,10	12,25
Outras Transferencias do Exterior Nao Especificas	2.822.060	0,04			
Transferencia de Recursos do SUS - Outros			21.089.736	0,32	(100,0)
Transferencias Advindas de Emendas Parlamentares			890.000	0,01	(100,0)
Transferencias de Convenios da Uniao Destinadas a Programas de Infraestrutura Em Transporte	34.313				
Outras Transferencias da Uniao	520.068	0,01	4.948.291	0,07	(89,49)
Transferencias de Convenios dos Estados Destinados a Educacao			2.450		(100,0)
Outras Transferencias de Convenio dos Estados	341.720				
Outras Transferencias de Instituicoes Privadas	4.644.795	0,06	23.815.160	0,36	(80,50)
Transferencia de Outras Instituicoes Publica	11.455.246	0,14			
Transferencias de Outras Instituicoes Publicas	5.104.000	0,06			
Transferencias de Recursos do Sistema Único de Saude	1.228.917	0,02	80.000		
Outras Transf.Exterior Não Especif.Anterior.	12.800		45.000		(71,56)
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	3.153.879.133	39,21	4.218.507.464	63,11	(25,24)
Demais Receitas de Capital	3.153.879.133	39,21	4.218.507.464	63,11	(25,24)
RECEITAS DE CAPITAL - INTRA	1.582.931.933	19,68	929.781.930	13,91	70,25
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	1.582.931.933	19,68	929.781.930	13,91	70,25
Demais Receitas de Capital	339.317.084	4,22	167.042.457	2,50	
Integralizacao de Capital Social	1.243.614.849	15,46	762.739.472	11,41	63,05
TOTAL	8.043.603.290	100,00	6.684.180.377	100,00	20,34

ADMINISTRAÇÃO DIRETA

RECEITAS DE CAPITAL	2022		2021		VARIÇÃO 2022/2021
	VALOR	%	VALOR	%	%
RECEITAS DE CAPITAL	6.428.697.172	98,06	5.634.730.056	97,99	14,09
OPERACOES DE CREDITO	3.029.459.906	46,21	1.149.946.992	20,00	
Operacoes de Credito Contratuais - Mercado Externo	1.668.257.968	25,45	901.307.098	15,67	85,09
Operacoes de Credito Contratuais - Mercado Interno	1.361.201.938	20,76	248.639.894	4,32	
ALIENACAO DE BENS	49.196.665	0,75	98.929.841	1,72	(50,27)
Alienacao de Bens Imoveis	44.555.725	0,68	95.549.844	1,66	(53,37)
Alienacao de Bens Moveis e Semoventes	4.640.940	0,07	3.379.997	0,06	37,31
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	196.161.467	2,99	167.345.758	2,91	17,22
Outras Transferencias de Convenios da Uniao	163.709.502	2,50	112.375.455	1,95	45,68
Outras Transferencias de Recursos do SUS	7.551.277	0,12	6.727.116	0,12	12,25
Outras Transferencias do Exterior Nao Especificas	2.822.060	0,04			
Transferencia de Recursos do SUS - Outros			21.089.736	0,37	(100,0)
Transferencias Advindas de Emendas Parlamentares			890.000	0,02	(100,0)
Outras Transferencias da Uniao	520.068	0,01	4.948.291	0,09	(89,49)
Outras Transferencias de Convenio dos Estados	341.720	0,01			
Outras Transferencias de Instituicoes Privadas	4.644.795	0,07	21.315.160	0,37	(78,21)
Transferencia de Outras Instituicoes Publica	11.455.246	0,17			
Transferencias de Outras Instituicoes Publicas	5.104.000	0,08			
Outras Transf.Exterior Não Especif.Anterior.	12.800				
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	3.153.879.133	48,11	4.218.507.464	73,36	(25,24)
Demais Receitas de Capital	3.153.879.133	48,11	4.218.507.464	73,36	(25,24)
RECEITAS DE CAPITAL - INTRA	126.970.388	1,94	115.342.313	2,01	10,08
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	126.970.388	1,94	115.342.313	2,01	10,08
Demais Receitas de Capital	126.970.388	1,94	115.342.313	2,01	10,08
TOTAL	6.555.667.560	100,00	5.750.072.368	100,00	14,01

ADMINISTRAÇÃO INDIRETA

RECEITAS DE CAPITAL	2022		2021		VARIÇÃO 2022/2021
	VALOR	%	VALOR	%	%
RECEITAS DE CAPITAL	31.974.185	2,15	119.668.392	12,81	(73,28)
ALIENACAO DE BENS	5.813.916	0,39	87.568.045	9,37	(93,36)
Alienacao de Bens Imoveis	1.339.880	0,09	86.029.165	9,21	(98,44)
Alienacao de Bens Moveis e Semoventes	4.474.036	0,30	1.538.880	0,16	
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	26.160.269	1,76	32.100.346	3,44	(18,50)
Outras Transferencias de Convenios da Uniao	24.897.039	1,67	29.472.896	3,16	(15,53)
Transferencias de Convenios da Uniao Destinadas a Programas de Infraestrutura Em Transporte	34.313				
Transferencias de Convenios dos Estados Destinados a Educacao			2.450		(100,0)
Outras Transferencias de Instituicoes Privadas			2.500.000	0,27	(100,0)
Transferencias de Recursos do Sistema Único de Saude	1.228.917	0,08	80.000	0,01	
Outras Transf.Exterior Não Especif.Anterior.			45.000		(100,0)
RECEITAS DE CAPITAL - INTRA	1.455.961.545	97,85	814.439.617	87,19	78,77
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	1.455.961.545	97,85	814.439.617	87,19	78,77
Demais Receitas de Capital	212.346.696	14,27	51.700.145	5,53	
Integralizacao de Capital Social	1.243.614.849	83,58	762.739.472	81,65	63,05
TOTAL	1.487.935.730	100,00	934.108.009	100,00	59,29

Dentre as Operações de Créditos realizadas em 2022, as operações internas somaram R\$ 1.361.201.938, e as externas totalizaram R\$ 1.668.257.968.

O quadro a seguir detalha a composição dessas operações de crédito, separando aquelas contraídas internamente, das que foram operacionalizadas junto ao mercado externo.

OPERAÇÕES DE CRÉDITO		VALOR
Contratual		3.029.459.906
Internas		1.361.201.938
Empréstimos		1.361.201.938
BNDES - Metrô - Linha 6 Laranja - Venecimento Final		832.424.938
BNDES - SLT - Rodovia Tamoios Implantação Contorno Norte/Sul - Caraguatatuba/S. Sebastião		266.162.000
BNDES - SLT - Rodovia dos Tamoios Contorno Norte/Sul - Caraguatatuba/S. Sebastião - Ressarcimento		127.261.962
BNDES - CPTM - Extensão da Linha 13 (Jade) - contrato 13.206.311		41.872.819
BNDES - CPTM - Extensão da Linha 13 (Jade) - contrato 11.212.259		41.872.819
BNDES - SS - Construção de 3 Complexos Hospitalares - S. Paulo, S. José dos Campos e Sorocaba		23.363.692
BNDES - SLT - Programa de Modernização de Hidrovias (Tietê-Paraná)		22.812.794
BNDES - CPTM - Adequação de Estações da Linha 8 (Diamante) e Implantação da Linha 13 (Jade)		5.400.000
CEF - EMTU - Corredor Itapevi-São Paulo - Trecho Jandira/Mila Iara (Osasco)		30.914
Externas		1.668.257.968
Empréstimos		1.668.257.968
CAF - Metrô - Expansão da Linha 2 Verde e Aquisição de Material Rodante		785.191.938
BID - DER - Programa de Investimento Rodoviário no Estado de São Paulo - Fase II		523.670.690
CAF - DAEE - Programa Macrodrenagem Rio Baquirivú-Guaçu		308.146.267
BID - SEF - Prog. Apoio à Gestão e Int. dos Fiscos no Brasil - PROFISCO II		51.249.073
TOTAL		3.029.459.906

3.1.2.2 Execução da Despesa Orçamentária

Despesa orçamentária é o conjunto de dispêndios realizados pelos entes públicos para custear os serviços públicos prestados à sociedade ou para a realização de investimentos.

A execução da Despesa Orçamentária atingiu a cifra de R\$ 347.319.491.648, incluídas as despesas intraorçamentárias, representando 95,83% da Dotação Atualizada, no valor de R\$ 362.438.269.850, valendo dizer que, na execução orçamentária, deixou-se de realizar R\$ 15.118.778.202, ou 4,17%, resultado este definido como Economia Orçamentária.

MOVIMENTAÇÃO	ADMINISTRAÇÃO DIRETA	ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	CONSOLIDADO
Dotação Inicial	233.173.795.816	85.211.992.378	318.385.788.194
Créditos Autorizados	27.720.328.830	16.332.152.826	44.052.481.656
Dotação Atualizada	260.894.124.646	101.544.145.204	362.438.269.850
Despesa Realizada	252.684.548.447	94.634.943.201	347.319.491.648
ECONOMIA REALIZADA	8.209.576.199	6.909.202.003	15.118.778.202

Nota: No item 3.1.1.5 deste relatório apresentamos, de forma detalhada o demonstrativo dos Créditos Autorizados.

Comparativamente ao valor de despesa orçamentária realizada no exercício anterior, no montante de R\$ 299.233.949.016, houve um acréscimo de R\$ 48.085.542.632 (16,07%).

DESPESAS	2022	2021	VARIAÇÃO %
Despesas Correntes	308.512.380.899	263.911.361.450	16,90
Pessoal e Encargos Sociais	145.110.259.043	120.473.681.274	20,45
Pessoal e Encargos Sociais	112.498.587.705	95.903.183.073	17,30
Pessoal e Encargos Sociais Intraorçamentarias	32.611.671.338	24.570.498.200	32,73
Juros e Encargos da Dívida	12.036.760.535	11.046.981.856	8,96
Juros e Encargos da Dívida	11.977.310.592	11.000.918.733	8,88
Juros e Encargos da Dívida Intraorçamentarias	59.449.944	46.063.122	29,06
Outras Despesas Correntes	151.365.361.321	132.390.698.321	14,33
Outras Despesas Correntes	149.850.648.523	131.385.087.205	14,05
Outras Despesas Correntes Intraorçamentarias	1.514.712.798	1.005.611.116	50,63
Despesas de Capital	38.807.110.748	35.322.587.566	9,86
Investimentos	25.016.209.087	18.004.570.229	38,94
Investimentos	24.797.670.291	17.948.069.753	38,16
Investimentos Intraorçamentarias	218.538.796	56.500.476	286,79
Inversões Financeiras	4.216.471.344	8.306.224.241	(49,24)
Inversões Financeiras	2.972.856.495	7.543.484.769	(60,59)
Inversões Financeiras Intraorçamentarias	1.243.614.849	762.739.472	63,05
Amortização de Dívida	9.574.430.318	9.011.793.096	6,24
Amortização de Dívida	9.453.652.029	8.897.765.114	6,25
Amortização de Dívida Intraorçamentarias	120.778.289	114.027.982	5,92
TOTAL GERAL	347.319.491.648	299.233.949.016	16,07

No quadro a seguir é demonstrada a composição da despesa orçamentária realizada por modalidade de aplicação:

MODALIDADE DE APLICACAO			
ESPECIFICACAO	2022	2021	VARIAÇÃO %
20 - Transferências a União	216.207.843	290.916.216	(25,68)
40 - Transferências a Municípios	69.512.751.567	60.875.608.567	14,19
41 - Transferências a Municípios - Fundo a Fundo	3.254.021.315	1.623.554.188	100,43
50 - Trans. Inst. Privadas Sem Fins Lucrativos	16.369.908.297	9.447.615.747	73,27
67 - Execução de Contrato de PPP	1.404.437.533	640.893.856	119,14
70 - Trans. Instit.Multigovern Nacionais	163.104.970	211.128.636	(22,75)
90 - Aplicações Diretas	220.630.294.110	199.588.791.438	10,54
91 - Aplicações Diretas-Intra Orçamentárias	35.768.766.013	26.555.440.368	34,69
TOTAL GERAL	347.319.491.648	299.233.949.016	16,07

Na execução da Despesa Orçamentária, a Administração Direta participou com 72,75%, cabendo à Administração Indireta a complementação de 27,25%.

ESPECIFICACAO	ADMINISTRACAO DIRETA	%	ADMINISTRACAO INDIRETA	%	CONSOLIDADO
Despesas Correntes	194.445.117.664	70,88	79.881.429.156	29,12	274.326.546.819
Despesas Correntes Intraorçamentárias	31.279.719.577	91,50	2.906.114.504	8,50	34.185.834.080
Despesas de Capital	25.377.375.096	68,17	11.846.803.720	31,83	37.224.178.815
Despesas de Capital Intraorçamentárias	1.582.336.111	99,96	595.822	0,04	1.582.931.933
	252.684.548.447	72,75	94.634.943.201	27,25	347.319.491.648

3.1.2.2.1 Despesa por Classificação Institucional

A classificação institucional reflete a estrutura organizacional. A despesa autorizada e realizada pelos órgãos dos Poderes Legislativo, Judiciário, Executivo, Ministério Público e da Defensoria Pública do Estado encontra-se demonstrada no quadro, a seguir, onde se destaca a participação da Administração Geral do Estado, órgão responsável pela execução das despesas definidas como Encargos Gerais do Estado, Serviço da Dívida Pública, Regime Especial de Precatórios e Transferências Constitucionais e Legais aos Municípios, com o montante de R\$ 98.242.595.413, equivalente a 28,29% da Despesa Total.

Também merecem destaque, as despesas realizadas pelas Secretarias da Educação, da Saúde e da Segurança Pública, cujos valores de participação na Despesa Total representam, respectivamente, R\$ 48.347.489.442 (13,92%); R\$ 26.297.049.090 (7,57%) e R\$ 25.858.487.488 (7,45%).

Destacam-se, ainda, os gastos realizados pela São Paulo Previdência - SPPREV, cujo montante de R\$ 45.848.523.048 representa 13,20%.

Na execução orçamentária de 2022, devem ser observadas as seguintes alterações institucionais:

1 - O Decreto nº 66.457, de 28 de janeiro de 2022, que reorganizou a Secretaria da Fazenda e Planejamento.

2 - Ata das Assembleias Gerais Ordinária e Extraordinária COSESP, de 30 de março de 2022, que tratou da apreciação e votação do relatório dos atos e operações da liquidação e suas contas finais, partilha do patrimônio remanescente, encerramento da liquidação e extinção da companhia cabendo a Fazenda do Estado todos os bens, direitos e obrigações originários da Companhia de Seguros do Estado de São Paulo – COSESP.

3 - O Decreto nº 66.663, de 14 de abril de 2022, que dispôs sobre a efetivação da extinção do Departamento Aeroviário do Estado de São Paulo - DAESP, criado pela Lei nº 10.385, de 24 de agosto de 1970.

4 - O Decreto nº 66.664, de 14 de abril de 2022, que dispôs sobre a efetivação da extinção da Superintendência de Controle de Endemias - SUCEN, criada pelo Decreto-Lei nº 232, de 17 de abril de 1970.

5 - O Decreto nº 66.665, de 14 de abril de 2022, que deu providências relativas à extinção da Superintendência de Controle de Endemias - SUCEN, criada pelo Decreto-Lei nº 232, de 17 de abril de 1970.

6 - O Decreto nº 66.850, de 15 de junho de 2022, que organizou a Controladoria Geral do Estado, criada pela Lei Complementar nº 1.361, de 21 de outubro de 2021.

7 - O Decreto nº 66.893, de 28 de junho de 2022, que aprovou a ata do Conselho Superior da Fundação Parque Zoológico de São Paulo, que deliberou sobre a extinção da entidade.

8 - O Decreto nº 66.930, de 01 de julho de 2022, que alterou a denominação da Secretaria de Desenvolvimento Metropolitano para Secretaria de Ciência, Pesquisa e Desenvolvimento em Saúde.

9 - O Decreto nº 66.981, de 19 de julho de 2022, que organizou a Secretaria de Ciência, Pesquisa e Desenvolvimento em Saúde.

10 - A Lei nº 17.615, de 27 de dezembro de 2022, que instituiu o Fundo de Aval para Desenvolvimento da Eficiência Energética no Estado de São Paulo e constituiu o Conselho Estadual de Orientação de Eficiência Energética.

2.2.1 - DESPESA EMPENHADA POR CLASSIFICAÇÃO INSTITUCIONAL - 2022 1/3												
CÓDIGO	ÓRGÃO	DOTAÇÃO INICIAL	SUPLEMENTAÇÃO DECRETADA REAL	REDUÇÃO DECRETADA	AUTOMÁTICA	CRÉDITO ESPECIAL	CRÉDITOS CONCEDIDOS POR SUPERAVIT FINANCEIRO	ALT INT SUPLETIVA	ALT INT REDUTIVA	DOTAÇÃO ATUAL	DESPESA EMPENHADA	ECONOMIA ORÇAMENTÁRIA
	Administração Direta	233.173.795.816	23.825.584.214	11.311.914.972	7.875.783.905	18.000.000	7.900.584.607	9.175.026.464	9.762.735.388	260.894.124.646	252.684.548.447	8.209.576.199
	Poder Legislativo	2.370.114.608	55.000.000	57.238.815	449.228		88.141.425	128.482.150	137.482.150	2.447.466.446	2.366.996.903	80.469.543
01000	Assembleia Legislativa	1.287.450.199	55.000.000	57.000.000			47.705.425	105.598.213	114.598.213	1.324.155.624	1.274.688.294	49.467.330
02000	Tribunal de Contas do Estado	1.082.664.409		238.815	449.228		40.436.000	22.883.937	22.883.937	1.123.310.822	1.092.308.609	31.002.213
	Poder Judiciário	13.598.300.680	348.616.008	84.616.008	877.310.214		181.100.000	667.174.960	667.174.960	14.920.710.894	14.219.508.788	701.202.106
03000	Tribunal de Justica	13.525.144.929	348.616.008	84.616.008	877.310.214		176.000.000	666.246.460	666.246.460	14.842.455.143	14.141.678.446	700.776.697
06000	Tribunal de Justica Militar	73.155.751					5.100.000	928.500	928.500	77.830.342		425.409
27000	Ministerio Publico	2.863.937.185	149.849.062	69.849.062	195.000		270.940.310	104.891.656	104.891.656	3.215.072.495	3.197.755.256	17.317.239
42000	Defensoria Publica do Estado	1.069.881.081			5.980.634		16.220.400	16.731.909	16.731.909	1.092.082.115	941.181.876	150.900.239
	Poder Executivo	213.271.562.262	23.272.119.144	11.100.211.087	6.991.848.829	18.000.000	7.344.182.472	8.257.745.789	8.836.454.713	239.218.792.696	231.959.105.624	7.259.687.072
08000	Secretaria da Educacao	41.719.709.593	6.663.960.750	1.196.885.829	567.689.216		1.383.622.854	2.670.344.379	2.716.338.445	49.092.102.518	48.347.489.442	744.613.076
09000	Secretaria da Saude	23.313.194.449	4.437.939.413	2.015.965.953	887.700.343		417.224.403	1.899.633.874	1.885.470.330	27.054.256.199	26.297.049.090	757.207.109
10000	Secr. Desenv. Economico	1.088.669.128	35.126.908	80.946.596	4.167.936			73.146.675	73.146.675	1.047.017.376	892.751.926	154.265.450
12000	Secretaria da Cultura e Economia Criativa	962.740.802	149.606.532	176.814.369	2.256.015		7.290.827	104.043.392	104.043.392	945.079.807	928.078.681	17.001.126
13000	Secretaria de Agricultura e Abastecimento	1.176.490.410	196.536.290	122.927.601	7.778.819		357.247.702	223.468.534	223.468.534	1.615.125.620	1.596.532.693	18.592.927
16000	Secretaria de Logistica e Transportes	222.309.391	110.516.977	12.548.500			204.313.330	6.811.257	8.591.845	522.810.610	417.603.374	105.207.236
17000	Sec.Da Justica e Cidadania	148.882.985	9.476.160	24.858.675	3.000			8.555.546	8.555.546	133.503.470	103.786.272	29.717.198
18000	Secretaria da Seguranca Publica	23.367.367.896	3.070.434.066	1.059.266.608	127.661.823		670.771.161	228.816.187	275.257.971	26.130.526.554	25.858.487.488	272.039.066
20000	Secretaria da Fazenda e Planejamento	4.397.060.648	403.206.376	653.421.060	56.611.090		127.985.102	308.627.475	315.454.942	4.324.614.689	3.755.373.754	569.240.935
21000	Administracao Geral do Estado	92.900.978.315	3.416.159.754	2.672.355.754	5.190.060.934		1.193.673.851	1.364.623.444	1.794.797.295	99.598.343.249	98.242.595.413	1.355.747.836
25000	Secretaria da Habitacao	1.379.378.501	1.111.589.824	672.964.481			82.458.210	152.108.004	152.108.004	1.900.462.054	1.882.164.220	18.297.834
26000	Secretaria de Inf. Meio Ambiente	1.115.464.384	163.968.444	156.835.887	54.408.989		155.732.643	25.876.731	25.868.071	1.332.747.233	1.175.174.024	157.573.209
28000	Casa Civil	122.642.349	20.999.309	10.834.893				126.950.647	126.950.647	132.806.765	131.427.467	1.379.298
29000	Secretaria de Desenvolvimento Regional	2.049.643.666	1.152.005.558	291.811.805			288.975.880	198.772.678	198.772.678	3.198.813.299	3.131.092.829	67.720.470
35000	Secretaria de Desenvolvimento Social	1.367.905.939	323.808.393	167.189.417	19.925.408		118.922.438	18.833.683	80.497.055	1.601.709.389	1.450.832.388	150.877.001
37000	Secretaria Dos Transportes Metropolitanos	7.908.633.188	1.357.675.673	1.438.067.749	30.360.566		2.050.039.113	116.421.359	116.421.359	9.908.640.791	7.822.812.813	2.085.827.978
38000	Secretaria Administracao Penitenciaria	4.736.734.809	353.714.941	29.768.225	5.023.699		29.489.225	392.778.774	392.778.774	5.095.194.449	4.970.177.926	125.016.523
40000	Procuradoria Geral do Estado	2.044.152.391	20.011.000	546.206	6.958.056		17.659.168	7.957.764	7.957.764	2.088.234.409	1.962.397.721	125.836.688
41000	Secretaria de Esportes	314.762.988	31.267.480	19.517.937	17.066.472		118.181.733	67.661.119	67.661.119	461.760.736	427.139.525	34.621.211
47000	Secr.Est.Direitos Pessoa Com Deficiencia	62.850.287	8.981.993	16.356.287			400.000	1.587.507	1.587.507	55.875.993	55.117.187	758.806
50000	Secretaria de Turismo e Viagens	650.808.701	1.632.800	190.800			5.150.000	2.228.238	2.228.238	657.400.701	555.713.032	101.687.669
51000	Secretaria de Governo	1.588.525.495	128.497.322	96.842.771	10.890.463	18.000.000	102.736.165	233.492.171	233.492.171	1.751.806.674	1.474.486.760	277.319.914
52000	Secr. Especial de Rel. Internacionais	2.340.293	386.577	48.703						2.678.167	979.180	1.698.987
53000	Secretaria de Orcamento e Gestao	568.319.768	85.298.824	170.244.981	3.286.000		12.308.667	25.005.451	25.005.451	498.968.278	460.601.664	38.366.614
54000	Controladoria Geral do Estado		19.317.780					900	900	19.317.780	19.240.757	77.023
99000	Reserva de Contingencia	61.995.886		13.000.000						48.995.886		48.995.886

2.2.1 - DESPESA EMPENHADA POR CLASSIFICAÇÃO INSTITUCIONAL - 2022 2/3												
CÓDIGO	ÓRGÃO	DOTAÇÃO INICIAL	SUPLEMENTAÇÃO DECRETADA REAL	REDUÇÃO DECRETADA	AUTOMÁTICA	CRÉDITO ESPECIAL	CRÉDITOS CONCEDIDOS POR SUPERAVIT FINANCEIRO	ALT INT SUPLETIVA	ALT INT REDUTIVA	DOTAÇÃO ATUAL	DESPESA EMPENHADA	ECONOMIA ORÇAMENTÁRIA
	Administração Indireta	85.211.992.378	15.234.467.234	7.900.612.746	4.593.196.159		3.828.197.471	9.382.282.710	8.805.378.002	101.544.145.204	94.634.943.201	6.909.202.000
	Autarquia	75.864.312.842	14.082.546.897	7.646.521.418	3.982.752.533		3.484.924.728	8.037.654.324	7.839.687.647	89.965.982.259	84.417.802.458	5.548.179.800
09055	Superint. de Controle de Endemias	22.980.935	4.256.966	10.409.414	1.790.000					18.618.487	18.618.355	132
09056	Hosp. Das Clinicas da Med. de Ribeirao Preto	618.016.632	92.143.771	9.131.189	6.668.924		346.230	3.691.597	3.691.597	708.044.368	682.446.096	25.598.272
09057	Hosp. Das Clinicas da Fac. Med. da USP	2.070.239.704	172.377.567	300.000	11.653.680		30.661.655	44.705.623	44.705.623	2.284.632.606	2.238.428.463	46.204.143
09059	Hosp. Das Clinicas, Botucatu	302.286.031	27.229.257	361.257	3.648.662		358.318	18.849.652	18.849.652	333.161.011	322.841.681	10.319.330
09060	Hosp. Clinicas Fac.Med.Marilia - Hcfamema	103.415.883	38.292.422	11.000.000	416.036		33.345	1.362.744	1.362.744	131.157.686	122.685.693	8.471.993
10058	Universidade de Sao Paulo	7.572.319.264	3.330.815.101	3.013.847.765	62.433		14.155.384	3.105.281.221	3.105.281.221	7.903.504.417	7.630.486.428	273.017.989
10059	Universidade Estadual de Campinas	3.787.151.929	1.451.990.625	1.264.983.689	62.954.442		84.284.009	925.496.027	925.496.027	4.121.397.316	3.983.448.395	137.948.921
10061	Universidade Est. Paul. Julio Mesquita Filho	3.788.131.738	1.676.631.891	1.527.932.583			78.205.155	1.129.936.253	1.129.936.253	4.015.036.201	3.718.179.675	296.856.526
10063	Centro Estadual de Educ. Tecnol. Paula Souza	2.647.329.255	480.214.471	57.082.337	71.621.170		4.420.812	374.649.161	379.069.973	3.142.082.559	3.119.802.191	22.280.368
10065	Faculdade de Medicina de Marilia	82.783.193	5.000.000					388.560	388.560	87.783.193	64.046.299	23.736.894
10066	Faculdade de Med. de Sao Jose do Rio Preto	91.508.358	1.878.667	2.078.667	731		95.599	540.853	540.853	91.404.688	90.102.052	1.302.636
10067	Junta Comercial do Estado de Sao Paulo-JUCESP	104.040.066			17.244.000			14.550.019	14.550.019	121.284.066	114.262.318	7.021.748
16055	Depto. de Estradas e Rodagem	8.741.797.215	1.957.736.135	916.985.407	340.237.529		1.672.918.859	250.862.757	282.791.553	11.763.775.535	11.032.557.568	731.217.967
16056	Depto. Aeroviaro do Est. de Sao Paulo	5.268.899	10.309.431	1.586.510	8.301.875			3.415.761	3.415.761	22.293.695	18.902.667	3.391.028
17055	Inst. Med. Social Crim. de Sao Paulo	29.783.436	1.041.658	1.041.658			13.000.000	4.086.517	4.086.517	42.783.436	29.401.824	13.381.613
17056	Inst. de Pesos e Medidas do Est. de Sao Paulo	128.966.029	53.270.000				11.936.000	17.748.013	17.748.013	194.172.029	149.179.490	44.992.539
18058	Caixa Beneficente da Policia Militar	279.964.210	12.000.000					1.674.502	1.674.502	291.964.210	263.308.579	28.655.631
26050	Departamento de Aguas e Energia Eletrica	1.984.279.173	284.931.066	204.205.650	42.209.199		70.775.548	205.795.567	276.571.115	2.107.213.788	1.673.853.450	433.360.338
29059	Ag.Metrop.Da Baixada Santista	2.912.272	50.000	225.000				50.000	50.000	2.737.272	2.053.281	683.991
29060	Ag.Metropolitana de Campinas	6.940.140	288.000				3.229.200	64.000	64.000	10.457.340	2.150.473	8.306.867
29061	Ag.Metrop.Vale do Paraiba e Litoral Norte	2.963.538	70.000					19.100	19.100	3.033.538	2.435.741	597.797
29062	Ag.Metropolitana de Sorocaba	2.850.474						19.021	19.021	2.850.474	1.330.664	1.519.810
51055	Ag.Reg.Serv.Publ.Deleg.Transp.Est.SP.	254.184.548	30.000.000	27.702.646	7.000.000			25.345.093	25.345.093	263.481.902	223.390.447	40.091.455
51056	Ag. Regul. Serv. Publicos Est.SP.	107.588.391			7.260.000			1.261.300	1.261.300	114.848.391	74.555.219	40.293.172
51057	Departamento Estadual de Transito-Detran-SP	603.278.725	12.941.855	6.000.000	48.000.000		567.700.000	77.563.715	77.563.715	1.225.920.580	862.442.305	363.478.275
53055	Inst. Assist. Medica Serv. Publico Estadual	1.673.647.451	223.100.000	30.100.000	219.170.797		68.000.000	56.786.215	56.786.215	2.153.818.248	2.128.370.057	25.448.191
53057	Sao Paulo Previdencia - SPPREV	40.849.685.353	4.215.978.014	561.547.646	3.134.513.055		864.804.614	1.773.511.053	1.468.419.220	48.808.525.223	45.848.523.048	2.960.002.175

2.2.1 - DESPESA EMPENHADA POR CLASSIFICAÇÃO INSTITUCIONAL - 2022 3/3												
CÓDIGO	ÓRGÃO	DOTAÇÃO INICIAL	SUPLEMENTAÇÃO DECRETADA REAL	REDUÇÃO DECRETADA	AUTOMÁTICA	CRÉDITO ESPECIAL	CRÉDITOS CONCEDIDOS POR SUPERAVIT FINANCEIRO	ALT INT SUPLETIVA	ALT INT REDUTIVA	DOTAÇÃO ATUAL	DESPESA EMPENHADA	ECONOMIA ORÇAMENTÁRIA
	Fundação	5.149.438.757	715.953.750	203.918.454	219.126.938		129.975.194	774.320.808	395.382.777	6.389.514.216	5.427.952.613	961.561.603
08046	Fundacao Para O Desenvolvimento da Educacao	537.829.494	59.656.524	54.225.528	70.819.447			555.170.678	153.684.531	1.015.566.084	994.063.183	21.502.901
09045	Fundacao Para O Remedio Popular	255.403.669	146.547.097	90.358.964	10.273.000		9.645.653	4.633.619	4.633.619	331.510.455	210.112.740	121.397.715
09046	Fundacao Oncocentro de Sao Paulo	12.479.614		1.000.040			1.773.380			13.252.954	11.650.785	1.602.169
09047	Fundacao Pro Sangue Hemocentro de Sao Paulo	80.068.242	6.887.601		3.116.795		822.931	1.501.187	1.501.187	90.895.569	87.570.804	3.324.765
10046	Fund.Universidade Virtual do Est.S.Paulo	157.082.171	22.000	22.000				11.679.141	11.679.141	157.082.171	87.679.104	69.403.067
10047	Fundacao Amparo Pesquisa do Est. de Sao Paulo	1.855.111.487	198.475.716	29.475.716	44.000.000		43.000.000	34.637.128	34.637.128	2.111.111.487	1.517.975.410	593.136.077
12045	Fund. Pe.Anchieta - Cto.Pta.Radio Tv.Educ.	170.442.067	15.242.036		52.604.604		4.600.000	1.858.000	1.858.000	242.888.707	238.792.767	4.095.940
12046	Fundacao Memorial da America Latina	16.489.723	1.664.965	149.990	849.000			1.205.471	1.205.471	18.853.698	18.012.294	841.404
17046	Fund. de Protecao e Defesa do Consumidor	168.145.894			15.201.253			810.000	810.000	183.347.147	119.769.916	63.577.231
17047	Fund.Inst.Terras Est.SP.-Jose Gomes da Silva	85.750.719	4.653.731				20.687.560	3.050.237	3.050.237	111.092.010	101.855.992	9.236.018
17048	Fund.Cto.At.Socioeduc.Adolesc-Fund.Casa-SP	1.515.007.459	265.180.147	22.487.143			17.312.114	141.140.037	141.140.037	1.775.012.577	1.733.330.943	41.681.634
26045	Fund. P/ Conserv. e Prod. Florestal de SP	155.838.875	4.620.078	4.620.078	20.762.839		28.135.992	14.367.299	36.915.415	182.189.590	166.822.388	15.367.202
26046	Fundacao Parque Zoologico de Sao Paulo	11.820.353	2.728.000	1.359.547			1.050.000	374.374	374.374	14.238.806	10.482.086	3.756.720
38045	Fund. Prof. Dr. Manoel Pedro Pimentel	74.339.739	5.071.377					3.246.637	3.246.637	79.411.116	70.297.752	9.113.364
51045	Fund.Sistema Estadual de Anal.Dados-Seade	53.629.251	5.204.478	219.448	1.500.000		2.947.564	647.000	647.000	63.061.845	59.536.448	3.525.397
	Empresa Dependente	4.198.240.779	435.966.587	50.172.874	391.316.688		213.297.549	570.307.578	570.307.578	5.188.648.729	4.789.188.129	399.460.600
10091	Inst. de Pesq. Tec. de Sao Paulo	191.961.556	21.703.000		9.349.988		37.259.712	9.436.937	9.436.937	260.274.256	239.237.282	21.036.975
16093	Companhia Docas de Sao Sebastiao	46.529.466					11.585.294	2.459.696	2.459.696	58.114.760	47.527.398	10.587.362
26097	Cetesb-Companhia Ambiental do Est.De S.Paulo	532.878.391			104.444.434		127.872.543	4.030.165	4.030.165	765.195.368	607.555.006	157.640.363
37092	Cia Paulista de Trens Metropolitanos	3.403.604.627	353.267.687	50.172.874	273.412.266			549.900.780	549.900.780	3.980.111.706	3.772.719.844	207.391.862
53090	Desenvolvimento Rodoviario S/A	23.266.739	60.995.900		4.110.000		36.580.000	4.480.000	4.480.000	124.952.639	122.148.600	2.804.039
	TOTAL	318.385.788.194	39.060.051.448	19.212.527.718	12.468.980.064	18.000.000	11.728.782.078	18.557.309.174	18.568.113.390	362.438.269.850	347.319.491.648	15.118.778.202

3.1.2.2.2 Despesa por Categoria Econômica, Grupo de Natureza e Elemento

As Despesas Orçamentárias estruturam-se em Despesas Correntes e Despesas de Capital e estão detalhadas por grupo de natureza de despesa, na seguinte conformidade:

I – Despesas Correntes

Compreendendo as Despesas com Pessoal e Encargos Sociais, Juros e Encargos da Dívida e Outras Despesas Correntes, esta Categoria teve sua realização no total de R\$ 308.512.380.899, correspondente a 88,82% da Despesa Orçamentária, incluídas as intraorçamentárias.

Em comparação com o valor das Despesas Correntes realizadas no exercício anterior, no montante de R\$ 263.911.361.450, houve um acréscimo de R\$ 44.601.019.449, ou 16,89%.

Outras Despesas Correntes no valor de R\$ 151.365.361.321, é o grupo mais representativo dentro das Despesas Correntes, correspondendo a 49,06% destas e 43,58% da Despesa Total. Para melhor visualização da execução dessas despesas, apresentamos no tópico 3.1.2.7, o demonstrativo da despesa com pessoal e encargos sociais.

As Despesas com Pessoal e Encargos Sociais somaram a importância de R\$ 145.110.259.043, correspondendo a 47,03% de sua categoria.

Os dispêndios com Juros e Encargos da Dívida totalizaram R\$ 12.036.760.535, representando 3,90% das Despesas Correntes.

O maior componente de Outras Despesas Correntes refere-se às despesas realizadas mediante transferências de recursos financeiros do Estado aos Municípios, no montante de R\$ 66.150.018.990, representando 43,70% deste grupo. No item 3.1.2.6 deste relatório apresentamos, de forma detalhada, o demonstrativo das transferências aos municípios.

Representando 10,57% das Outras Despesas Correntes, destacam-se as Transferências a Instituições Privadas sem Fins Lucrativos, no valor de R\$ 16.010.916.501.

Merece destaque, ainda, o componente Outros Serviços de Terceiros-Pessoa Jurídica no valor de R\$ 15.426.169.221, que representa 10,19% do grupo.

II – Despesas de Capital

As Despesas de Capital, que se desdobram em Investimentos, Inversões Financeiras e Amortização da Dívida, atingiram a importância de R\$ 38.807.110.748 representando 11,17% da Despesa Orçamentária, incluídas as intraorçamentárias.

Em comparação com o valor das Despesas de Capital realizadas no exercício anterior, no montante de R\$ 35.322.587.566, verifica-se um acréscimo de R\$ 3.484.523.182, ou 9,86% positivo.

Dentro das Despesas de Capital, a maior parcela de gastos foi alocada no grupo Investimentos, cujo montante de R\$ 25.016.209.087, representa 64,46% desta categoria econômica.

O maior componente de Investimentos refere-se ao item Obras e Instalações no valor de R\$ 11.877.197.594, representando 47,47% deste grupo.

Outro item a destacar são as despesas com Equipamentos e Material Permanente, no valor de R\$ 3.922.823.978, correspondendo a 15,68% dos Investimentos.

As Inversões Financeiras importaram em R\$ 4.216.471.344, registrando 10,86% de participação no total das Despesas de Capital.

Dentro deste grupo de despesa merece destaque o item Constituição ou Aumento de Capital de Empresas – Subscrição de Ações, cuja participação de R\$ 2.036.430.902, representa 48,29% das Inversões Financeiras.

O grupo de natureza da despesa Amortização da Dívida, cujo montante totalizou R\$ 9.574.430.318, representou 24,67% de sua categoria econômica.

DESPESA REALIZADA POR CATEGORIA ECONÔMICA - CONSOLIDADO - 1/5

ESPECIFICAÇÃO	DOTACAO INICIAL	SUPLEMENTAÇÃO DECRETADA	REDUÇÃO DECRETADA	SUPL AUTOMÁTICA	CREDITO ESPECIAL	CREDITOS P/ FINANCEIRO	SUPERAVIT	ALT INTERNAS SUPLETIVAS	ALT INTERNAS REDUTIVAS	DOTACAO ATUAL	DESPESA REALIZADA	ECONOMIA ORÇAMENTÁRIA
3 - Despesas Correntes	278.976.858.060	30.437.659.146	10.169.773.512	11.503.927.882		7.945.960.608	15.858.576.879	15.308.473.519		319.244.735.544	308.512.380.899	10.732.354.645
31 - Pessoal e Encargos Sociais	129.015.998.431	18.105.410.237	3.475.232.724	4.138.138.890		1.492.766.677	5.223.349.797	4.919.139.288		149.581.292.020	145.110.259.043	4.471.032.977
3190 - Aplicacoes Diretas	100.211.536.550	13.482.144.910	2.774.189.369	4.138.135.890		1.483.112.677	4.542.347.948	4.499.113.590		116.583.975.016	112.498.587.705	4.085.387.311
319001 - Aposen.Do Rpps, Reser. Renum.E Ref.Do Militar	34.899.789.979	3.947.558.435	620.571.634	3.000.102.372		935.920.921	1.238.376.012	1.645.306.558		41.755.869.527	38.735.008.010	3.020.861.517
319003 - Pensoes do Rpps e do Militar	7.996.534.851	182.488.000	18.283.300	226.502.471		8.000.000	644.874.016	69.308.680		8.970.807.358	8.944.119.504	26.687.854
319004 - Contratacao Por Tempo Determinado	11		11									
319007 - Contribuicao Entidades Fechadas Previdencia	99.953.255	2.115.523	277.885	161.387		506.000	23.760.624	5.631.043		120.587.861	117.059.107	3.528.755
319008 - Outros Benef.Assist.Do Servidor e do Militar	152.087						1.600.000	414.036		1.338.051	1.338.051	
319009 - Salario Familia							3.750.000	3.750.000				
319011 - Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal Civil	44.697.295.617	8.291.842.777	1.593.035.755	96.552.114		415.213.666	1.128.811.525	1.507.294.542		51.529.385.403	51.043.477.726	485.907.676
319012 - Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal Milita	6.309.280.679	464.009.879	12.000.000					7.230.000		6.754.060.558	6.754.060.558	
319013 - Obrigacoes Patronais	3.570.070.136	510.816.242	61.094.174	23.150.478		18.522.614	623.909.371	240.069.778		4.445.304.889	4.237.500.458	207.804.431
319016 - Outras Despesas Variaveis-Pessoal Civil	433.273.518	3.478.997	245.127			1.247.162	23.763.434	3.403.400		458.114.584	389.163.280	68.951.304
319092 - Despesas de Exercicios Anteriores	751.846.954	6.421.400	50.018.460	15.537.068			372.362.354	529.324.686		566.824.630	543.949.711	22.874.920
319094 - Indenizacoes e Restituicoes Trabalhistas	1.293.449.964	72.288.080	417.970.546	776.000.000		103.702.314	474.524.887	483.979.501		1.818.015.198	1.575.703.255	242.311.943
319096 - Ressarc. Desp. Pess.Requisitado	159.889.499	1.125.577	692.477	130.000			6.615.724	3.401.367		163.666.957	157.208.045	6.458.912
3191 - Aplicacoes Diretas-Intra Orcamentaria	28.804.461.881	4.623.265.327	701.043.355	3.000		9.654.000	681.001.849	420.025.698		32.997.317.004	32.611.671.338	385.645.666
319107 - Contribuicao Entidades Fechadas Previdencia	5.443.907	4.714					6.394			5.455.015	4.684.955	770.060
319108 - Outros Benef.Assist.Do Servidor e do Militar												
319111 - Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal Civil	785.570.383	374.965.108	50.000				518.000	2.690.211		1.158.313.280	1.158.312.162	1.118
319113 - Obrigacoes Patronais	28.005.312.582	4.248.212.505	700.375.355	3.000		9.654.000	676.490.905	416.987.857		31.822.309.780	31.437.673.238	384.636.542
319116 - Outras Despesas Variaveis - Pessoal Civil	5.771.930						714.642			6.486.572	6.486.572	
319192 - Despesas de Exercicios Anteriores	2.363.079	83.000	618.000				3.271.908	347.630		4.752.357	4.514.410	237.947
319194 - Indenizacoes e Restituicoes Trabalhistas												
32 - Juros e Encargos da Divida	12.426.894.901	779.764.754	1.151.190.000				376.767.671	390.561.364		12.041.675.962	12.036.760.535	4.915.427
3290 - Aplicacoes Diretas	12.353.651.263	779.764.754	1.151.190.000				376.767.671	376.767.671		11.982.226.017	11.977.310.592	4.915.425
329021 - Juros Sobre A Divida Por Contrato	12.201.851.843	779.764.754	1.151.190.000				340.299.646	370.906.609		11.799.819.634	11.795.109.772	4.709.862
329022 - Outros Encargos Sobre A Divida Por Contrato	151.799.420						36.468.025	5.861.062		182.406.383	182.200.820	205.563
3291 - Aplicacoes Diretas Intra-Orcamentarias	73.243.638							13.793.693		59.449.945	59.449.944	1
329121 - Juros Sobre A Divida Por Contrato	73.242.817							13.792.872		59.449.945	59.449.944	1
329122 - Outros Encargos Sobre A Divida Por Contrato	821							821				

DESPESA REALIZADA POR CATEGORIA ECONÔMICA - CONSOLIDADO - 2/5

ESPECIFICAÇÃO	DOTACAO INICIAL	SUPLEMENTAÇÃO DECRETADA	REDUÇÃO DECRETADA	SUPL. AUTOMÁTICA	CREDITO ESPECIAL	CREDITOS P/ FINANCEIRO	SUPERAVIT	ALT INTERNAS SUPLETIVAS	ALT INTERNAS REDUTIVAS	DOTACAO ATUAL	DESPESA REALIZADA	ECONOMIA ORÇAMENTÁRIA
33 - Outras Despesas Correntes	137.533.964.728	11.552.484.155	5.543.350.788	7.365.788.992		6.453.193.931		10.258.459.411	9.998.772.867	157.621.767.562	151.365.361.321	6.256.406.241
3320 - Transferencias a Uniao	32.834.247	450.000	150.438	17.000.000				19.570.460	175.152	69.529.117	66.207.843	3.321.274
332041 - Contribuicoes	32.834.247	450.000	150.438	17.000.000				19.570.460	175.152	69.529.117	66.207.843	3.321.274
3340 - Transferencias a Municipios	60.729.040.486	1.409.976.142	8.020.461	5.029.592.402		202.693.554		894.965.624	914.475.582	67.343.772.165	66.150.018.990	1.193.753.175
334030 - Material de Consumo	446.275.374	13.648.359	30			147.567.678		8.213.166	24.371.381	591.333.166	580.790.479	10.542.687
334033 - Passagens e Despesas Com Locomocao	628.252.230	188.243.605	2.057.260			23.894.408		149.908.575	19.148.151	969.093.407	963.903.175	5.190.232
334039 - Outros Servicos de Terceiros-Pessoa Juridica	360.415.584	55.806.046	5.963.171	4.560.000		30.331.468		53.108.437	185.535.590	312.722.774	272.242.652	40.480.122
334041 - Contribuição		486.428.132						676.498.893		1.162.927.025	1.162.881.731	45.294
334081 - Distribuicao de Receitas	59.294.097.298	665.850.000		5.025.032.402		900.000		7.236.553	685.420.460	64.307.695.793	63.170.200.953	1.137.494.840
3341 - Transferencias a Municipios - Fundo a Fundo	712.316.762	2.210.776.999	74.921.404	71.647.638		1.850.000		413.239.534	285.198.258	3.049.711.271	3.016.566.727	33.144.544
334130 - Material de Consumo	185.987.548	16.185.000	60.000.000					4.876.705	29.354.343	117.694.910	100.770.771	16.924.139
334139 - Outros Servicos de Terceiros-Pessoa Juridica	526.329.214	87.955.713	6.661.502	4.022.220		1.850.000		150.079.212	122.560.958	641.013.899	626.116.149	14.897.750
334141 - Contribuições		2.106.636.286	8.259.902	67.625.418				258.283.617	133.282.957	2.291.002.462	2.289.679.808	1.322.654
3350 - Transf.A Inst.Privadas Sem Fins Lucrativos	14.264.264.328	994.420.752	164.068.657	767.542.507		696.283.979		865.808.799	982.013.050	16.442.238.658	16.010.916.501	431.322.157
335039 - Outros Servicos de Terceiros- Pessoa Juridic	187.693.578	160.049.339	907.335	42.560.000		66.582.922		187.437.000	31.368.561	612.046.943	582.272.411	29.774.532
335041 - Contribuicoes	504.987.469	8.001.329	42.530.725			248.928.270		109.463.488	135.897.464	692.952.367	676.009.024	16.943.343
335043 - Subvencoes Sociais	6.508.742.242	676.812.515	97.380.024	697.528.128		380.472.787		328.367.252	742.705.179	7.751.837.721	7.388.075.641	363.762.080
335085 - Contrato de Gestao	7.062.841.039	149.557.569	23.250.573	27.454.379		300.000		240.541.059	72.041.846	7.385.401.627	7.364.559.425	20.842.202
3360 - Transf.A Inst.Privadas Com Fins Lucrativos	40.000.000		40.000.000									
336045 - Subvencoes Economicas	40.000.000		40.000.000									
3367 - Execuciao de Contrato de Ppp	631.149.010	62.240.060	16.500.000					45.518.547	241.520.893	480.886.724	480.320.606	566.118
336745 - Subvencoes Economicas	137.634.000							44.700.000	83.067.893	99.266.107	98.700.000	566.107
336783 - Desp.Decor.Contr.PPP-Ex ceto Sub.Econ.E Aport	493.515.010	62.240.060	16.500.000					818.547	158.453.000	381.620.617	381.620.606	11
3370 - Transf.A Instit.Multigovern.Nacionais	138.211.650	2.121.189		10.550.000				19.785.279		170.668.118	163.104.970	7.563.148
337041 - Contribuicoes	138.211.650	2.121.189		10.550.000				19.785.279		170.668.118	163.104.970	7.563.148
3390 - Aplicacoes Diretas	59.975.602.922	6.652.793.923	4.990.201.756	1.453.344.694		5.162.886.853		7.682.502.317	7.438.765.214	68.498.163.740	63.963.512.886	4.534.650.854
339008 - Outros Beneficios Assistenciais	330.422.644	32.191.311	12.199.399			29.081.373		43.645.968	12.821.411	410.320.486	367.270.173	43.050.312
339014 - Diarias-Civil	164.252.170	4.108.263	12.897.239	1.052.252		9.862.523		76.378.192	13.851.333	228.904.827	206.503.941	22.400.886
339015 - Diarias Militar	360.399.594	250.000		25.400.000		120.365.902		15.203.000	14.528.262	507.090.234	480.796.011	26.294.223
339018 - Auxilio Financeiro A Estudantes	624.874.529	126.034.000	228.063.486	34.000		18.585.929		76.300.909	269.471.224	348.294.657	286.220.467	62.074.190
339020 - Auxilio Financeiro A Pesquisadores	1.347.851.895	169.012.000	12.000	4.261.180		30.897.279		37.514.590	23.716.078	1.565.808.866	1.157.898.931	407.909.935

DESPESA REALIZADA POR CATEGORIA ECONÔMICA - CONSOLIDADO - 3/5											
ESPECIFICAÇÃO	DOTACAO INICIAL	SUPLEMENTACAO DECRETADA	REDUCAO DECRETADA	SUPL.AUTOMÁTICA	CREDITO ESPECIAL	CREDITOS P/ FINANCEIRO	SUPERAVIT	ALT INTERNAS SUPLETIVAS	ALT INTERNAS REDUTIVAS	DOTACAO ATUAL	ECONOMIA REALIZADA
339027 - Encargos P.Honra de Avals, Garantias e Seguro								400.000	224.901	175.099	175.099
339030 - Material de Consumo	5.802.131.147	1.384.792.834	2.311.832.647	147.642.822		622.519.954	2.646.705.589	1.250.136.322	7.041.823.378	6.467.811.712	574.011.666
339031 - Premiaco es Culturais Art.Cient.Despor. Outra	131.186.101	100.000	14.509.797	140.000		3.471.175	27.540.406	42.364.998	105.562.887	105.260.554	302.333
339032 - Material, Bem Ou Serv.P/Distribuicao Gratuit	46.547.438	71.670.000	11.840.283			65.580.535	19.576.583	16.276.575	175.257.697	169.367.749	5.889.949
339033 - Passagens e Despesas Com Locomocao	825.700.585	131.461.436	26.382.499	3.585.492		83.549.001	164.679.326	172.175.829	1.010.417.511	955.499.705	54.917.806
339035 - Servicos de Consultoria	297.316.685	45.986.595	34.611.481	9.133.073		10.927.404	54.668.485	49.445.680	333.975.081	240.956.575	93.018.506
339036 - Outros Servicos de Terceiros-Pessoa Fisica	963.435.062	78.627.355	10.823.490	2.576.115		17.131.949	124.457.570	246.285.806	929.118.755	786.706.393	142.412.362
339037 - Servicos de Limpeza,Vigil.E Outros-Pes.Jurid	3.169.759.856	171.107.837	138.595.921	15.767.053		24.107.145	238.592.557	987.780.123	2.492.958.404	2.436.300.418	56.657.986
339038 - Arrendamento Mercantil							10.000	10.000			
339039 - Outros Servicos de Terceiros-Pessoa Juridica	14.306.994.117	2.546.693.772	1.163.238.905	522.393.408		1.414.734.477	2.237.464.721	2.949.825.704	16.915.215.887	15.426.169.221	1.489.046.666
339040 - Servicos de TI e Comunicacao - PJ	2.661.094.000	246.828.397	295.011.345	320.209.875		235.074.446	559.099.723	278.035.498	3.449.259.598	3.000.308.682	448.950.916
339041 - Contribuico es	11.345.769.278	15.380.124	142.827.780			17.794	2.179.304	439.414.451	10.781.104.269	10.668.332.834	112.771.435
339045 - Subvencoes Economicas	781.764	70.000	70.000						781.764	459.307	322.457
339046 - Auxilio Alimentacao	1.628.105.157	81.967.500	79.168.820			8.040.000	60.454.279	178.076.563	1.521.321.553	1.473.200.713	48.120.841
339047 - Obrigacoes Tributarias e Contributivas	2.167.230.323	19.828.422	5.841.871	59.699.811		3.211.753	271.942.143	62.114.334	2.453.956.247	2.426.005.892	27.950.355
339048 - Outros Auxilios Financeiros A Pes.Fisicas	1.316.964.068		407.154.136			5.740	175.640.942	42.367.945	1.043.088.668	925.537.136	117.551.532
339049 - Auxilio Transporte	572.140.258	155.699.344	55.384.880			28.100	56.926.481	77.965.453	651.443.850	613.907.952	37.535.898
339050 - Servicos de Utilidade Publica	1.889.290.659	236.367.869	10.255.608	3.665.013		46.544.479	315.069.187	274.860.746	2.205.820.853	2.145.025.750	60.795.103
339059 - Pensoes Especiais	1.227.716.166	155.909	4.581.000	41.111.090		171.941	512.744	1.462.063	1.263.624.787	1.095.799.473	167.825.314
339086 - Compensacoes A Regimes de Previdencia	114.000.000	120.374.922		114.991					234.489.913	234.374.922	114.991
339088 - Despesas C/ Tecnologia e Informatica											
339091 - Sentencas Judiciais	7.046.338.980	200.000.000	9.352.745	138.499.010		6.000.000	238.792.110	2.906.317	7.617.371.038	7.611.498.267	5.872.771
339092 - Despesas de Exercicios Anteriores	22.914.113	154.922.418	6.730.861	699.572		13.499.358	101.478.096	9.180.559	277.602.137	271.547.113	6.055.024
339093 - Indenizacoes e Restituico es	1.612.386.333	659.163.615	8.815.563	157.359.937		2.399.478.597	137.269.413	23.467.037	4.933.375.295	4.410.577.896	522.797.399
339096 - Ressarc.De Despesas de Pessoal Requisitado											
3391 - Aplicacoes Diretas-Intra Orcamentarias	1.010.545.323	219.705.090	249.488.072	16.111.751		389.479.545	317.068.851	136.624.719	1.566.797.769	1.514.712.798	52.084.971
339108 - Outros Benef.Assist.Do Servidor e do Militar	15.745.000		10.600.399			88.909	344.061		5.577.571	5.523.201	54.370
339114 - Diarias - Civil	719.691		6.172				406.064	156.700	962.883	699.099	263.784
339130 - Material de Consumo	193.719.716	49.823.447	41.716.797				30.768.870	89.643.699	142.951.537	141.634.522	1.317.015
339132 - Material, Bem Ou Serv.P/Distribuicao Gratuit	2.499.996	750.000	2.140.283						1.109.713	1.109.712	1
339133 - Passagens e Despesas Com Locomocao	2.771.206		41.362			87.849	207.584	3.000	3.022.277	2.400.940	621.337

DESPESA REALIZADA POR CATEGORIA ECONÔMICA - CONSOLIDADO - 4/5											
ESPECIFICAÇÃO	DOTACAO INICIAL	SUPLEMENTACAO DECRETADA	REDUCAO DECRETADA	SUPL AUTOMÁTICA	CREDITO ESPECIAL	CREDITOS P/ SUPERAVIT FINANCEIRO	ALT INTERNAS SUPLETIVAS	ALT INTERNAS REDUTIVAS	DOTACAO ATUAL	DESPESA REALIZADA	ECONOMIA ORÇAMENTÁRIA
339135 - Servicos de Consultoria	2.023.200		78.185						1.945.015	1.945.015	0
339136 - Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Fisica	48.578		42.864						5.714		5.714
339137 - Servicos de Limpeza, Vigil. E Outros-Pes. Jurid	113.313.095	9.620.078	87.876.186	7.659.850					42.716.837	42.491.376	225.461
339139 - Out. Serv. de Terc-PJ Intra Orçamentarias	530.148.666	10.395.055	105.852.067	3.000.059		179.843.686	253.618.062	44.751.683	826.401.778	789.681.800	36.719.978
339140 - Servicos de TI e Comunicacao - PJ	5.722.645	4.860.493	986.672				23.795.460	1.131.957	32.259.969	27.296.582	4.963.387
339141 - Contribuicoes											
339143 - Subvencoes Sociais	28.200.000								28.200.000	28.199.059	941
339147 - Obrigacoes Tributarias e Contributivas	9.504		7.556			447.431	998.637		1.448.016	1.296.677	151.339
339149 - Auxílio - Transporte	811.120		8.700				656.388	154.200	1.304.608	802.420	502.188
339150 - Servicos de Utilidade Publica	5.007.632		36.000				504.772		5.476.404	5.060.271	416.133
339188 - Despesas C/ Tecnologia da Informacao											
339192 - Despesas de Exercicios Anteriores	101.712		93.629				443.087	840	450.330	448.038	2.292
339193 - Indenizacoes e Restituicoes	109.703.562	144.256.017	1.200	5.451.842		209.011.670	5.325.866	782.640	472.965.117	466.124.087	6.841.030
4 - Despesas de Capital	39.346.934.248	8.622.392.302	9.029.754.206	965.052.182	18.000.000	3.782.821.470	2.698.732.295	3.259.639.871	43.144.538.420	38.807.110.748	4.337.427.672
44 - Investimentos	21.678.812.234	7.719.274.817	5.631.391.749	935.245.200	18.000.000	3.041.260.928	2.688.748.205	2.819.481.930	27.630.467.705	25.016.209.087	2.614.258.618
4420 - Transferencias a Uniao	10	300.000.000						150.000.000	150.000.010	150.000.000	10
442042 - Auxilios	10	300.000.000						150.000.000	150.000.010	150.000.000	10
4440 - Transferencias a Municipios	3.038.258.246	1.250.074.704	673.523.805	1.306.392		203.696.339	277.028.791	388.261.803	3.708.578.864	3.362.732.577	345.846.287
444041 - Contribuições		8.697.284					57.825.361		66.522.645	66.417.934	104.711
444051 - Obras e Instalacoes	2.880.727.463	1.207.954.210	616.845.937			182.681.339	67.841.748	240.660.516	3.481.698.307	3.182.256.234	299.442.073
444052 - Equipamentos e Material Permanente	157.520.783	33.423.210	56.677.868	1.306.392		21.015.000	151.149.482	147.591.287	160.145.712	113.846.211	46.299.501
444092 - Despesas de Exercicios Anteriores	10.000						212.200	10.000	212.200	212.198	2
4441 - Transferencias a Municipios - Fundo a Fundo		231.575.433	5.456.261	1.562.780		5.090.500	12.597.000	1.000.000	244.369.452	237.454.587	6.914.865
444142 - Auxilios		231.575.433	5.456.261	1.562.780		5.090.500	12.597.000	1.000.000	244.369.452	237.454.587	6.914.865
4450 - Transf.A Instit.Privadas Sem Fins Lucrativos	411.211.638	114.247.565	224.113.111	18.293.366		51.559.070	78.233.433	70.757.987	378.673.974	358.991.796	19.682.178
445042 - Auxilios	411.211.638	114.247.565	224.113.111	18.293.366		51.559.070	78.233.433	70.757.987	378.673.974	358.991.796	19.682.178
4470 - Transf.A Instituicoes Multigovernamentais	10								10		10
447042 - Auxilios	10								10		10
4490 - Aplicacoes Diretas	17.858.478.729	5.817.213.620	4.505.761.105	914.082.662	18.000.000	2.682.015.019	2.308.561.543	2.196.881.675	22.895.708.793	20.688.491.330	2.207.217.463
449020 - Auxilio Financeiro A Pesquisadores	398.824.284								398.824.284	226.772.184	172.052.100
449035 - Servicos de Consultoria	28.066.022	6.300.000	7.000.000			63.748.143	6.912.840	10.328.597	87.698.408	51.412.832	36.285.576

DESPESA REALIZADA POR CATEGORIA ECONÔMICA - CONSOLIDADO - 5/5											
ESPECIFICAÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	SUPLEMENTAÇÃO DECRETADA	REDUÇÃO DECRETADA	SUPL AUTOMÁTICA	CREDITO ESPECIAL	CREDITOS P/ SUPERAVIT FINANCEIRO	ALT INTERNAS SUPLETIVAS	ALT INTERNAS REDUTIVAS	DOTAÇÃO ATUAL	DESPESA REALIZADA	ECONOMIA ORÇAMENTÁRIA
449039 - Outros Serviços de Terceiros-Pessoa Jurídica	51.964.894		9.939.360			20.108.212	21.016.118	27.185.508	55.964.355	31.969.046	23.995.309
449040 - Serviços de TI e Comunicação -PJ	72.896.065		47.717.501	662.569		3.181.423	107.942.343	4.941.875	132.023.024	81.893.052	50.129.972
449042 - Auxílios	1.133.963.483	466.493.430	67.508.709	24.586.016		389.019.080	150.990.134	990.134	2.096.553.300	1.945.080.100	151.473.200
449051 - Obras e Instalações	11.341.215.384	2.366.989.310	1.744.626.476	458.871.784	18.000.000	976.406.853	808.180.139	1.276.290.061	12.948.746.933	11.877.197.594	1.071.549.338
449052 - Equipamentos e Material Permanente	3.712.406.577	1.916.848.813	2.428.969.059	428.746.704		473.617.028	1.093.557.337	689.285.603	4.506.921.797	3.922.823.978	584.097.819
449088 - Despesas C/ Tecnologia da Informação											
449091 - Sentenças Judiciais	220.000.000		200.000.000				96.355.445		116.355.445	98.027.141	18.328.304
449092 - Despesas de Exercícios Anteriores		580.067				33.525	22.028.506	91.855	22.550.243	21.203.588	1.346.655
449093 - Indenizações e Restituições	899.142.020	1.060.002.000		1.215.589		755.900.754	1.578.681	187.768.040	2.530.071.005	2.432.111.814	97.959.190
4491 - Aplicações Diretas-Intra Orçamentárias	370.863.601	6.163.495	222.537.467			98.900.000	12.327.438	12.580.465	253.136.602	218.538.796	34.597.806
449139 - Outros Serviços de Terceiros-Pessoa Jurídica	6.000		6.000								
449140 - Serviços de TI e Comunicação - PJ	340.000		232.094						107.906	107.905	1
449151 - Obras e Instalações	117.508.130	429.760	5.644.825			98.900.000	5.775.725	5.092.842	211.875.948	205.774.618	6.101.330
449152 - Equipamentos e Material Permanente	253.009.471	5.733.735	216.654.548				6.551.713	7.487.623	41.152.748	12.656.272	28.496.476
45 - Inversões Financeiras	7.229.237.300	903.117.485	2.533.908.065	29.806.982		311.386.691	9.984.090	9.984.090	5.939.640.393	4.216.471.344	1.723.169.049
4567 - Execução de Contrato de Ppp	1.814.698.306		108.308.012						1.706.390.294	924.116.926	782.273.368
456782 - Aporte de Recurso-Parc.Público P/Privado PPP	1.814.698.296		108.308.012						1.706.390.284	924.116.926	782.273.358
456783 - Desp.Decor.Contr.PPP-Exoeto Sub.E con.E Aport	10								10		10
4590 - Aplicações Diretas	4.210.556.131	887.117.485	2.425.600.053			286.423.615	9.984.090	9.984.090	2.958.497.178	2.048.739.569	909.757.609
459052 - Equipamentos e Material Permanente	100.000.030		100.000.000						30		30
459061 - Aquisição de Imóveis	122					12.308.667			12.308.789	12.308.667	122
459063 - Aquisição de Títulos de Crédito	20								20		20
459065 - Const.Ou Aumento de Capital de Empresas	4.108.555.949	887.117.485	2.325.600.053			274.114.948	9.984.090	9.984.090	2.944.188.329	2.036.430.902	907.757.427
459066 - Concessão de Empréstimos e Financiamentos	2.000.010								2.000.010		2.000.010
4591 - Aplic.Diretas-Op.Entre Entid.Integr.Orçament	1.203.982.863	16.000.000		29.806.982		24.963.076			1.274.752.921	1.243.614.849	31.138.072
459161 - Aquisição de Imóveis	30								30		30
459165 - Const.Ou Aumento de Capital de Empresas	1.203.982.833	16.000.000		29.806.982		24.963.076			1.274.752.891	1.243.614.849	31.138.042
46 - Amortização de Dívida	10.438.884.714		864.454.392			430.173.851		430.173.851	9.574.430.322	9.574.430.318	4
4690 - Aplicações Diretas	10.311.136.786		857.484.754			430.173.851		430.173.851	9.453.652.032	9.453.652.029	3
469071 - Principal da Dívida Contratual Resgatada	10.311.136.786		857.484.754			430.173.851		430.173.851	9.453.652.032	9.453.652.029	3
4691 - Aplicações Diretas Intra-Orçamentárias	127.747.928		6.969.638						120.778.290	120.778.289	1
469171 - Principal da Dívida Contratual Resgatada	127.747.928		6.969.638						120.778.290	120.778.289	1
9 - Reserva de Contingência	61.995.886		13.000.000						48.995.886		48.995.886
99 - Reserva de Contingência	61.995.886		13.000.000						48.995.886		48.995.886
9999 - Reserva de Contingência	61.995.886		13.000.000						48.995.886		48.995.886
999999 - Reserva de Contingência	61.995.886		13.000.000						48.995.886		48.995.886
TOTAL GERAL	318.385.788.194	39.060.051.448	19.212.527.718	12.468.980.064	18.000.000	11.728.782.078	18.557.309.174	18.568.113.390	362.438.269.850	347.319.491.648	15.118.778.202

DESPESA REALIZADA POR CATEGORIA ECONÔMICA - ADMINISTRAÇÃO DIRETA - 1/5											
ESPECIFICAÇÃO	DOTACAO INICIAL	SUPLEMENTACAO DECRETADA	REDUCAO DECRETADA	SUPL AUTOMÁTICA	CRÉDITO ESPECIAL	CRÉDITOS P/ SUPERAVIT FINANCEIRO	ALT INTERNAS SUPLETIVAS	ALT INTERNAS REDUTIVAS	DOTACAO ATUAL	DESPESA REALIZADA	ECONOMIA ORÇAMENTÁRIA
3 - Despesas Correntes	205.133.469.777	18.269.610.414	4.800.277.085	7.407.300.069		5.083.397.674	7.890.207.710	8.004.705.640	230.979.002.919	225.724.837.240	5.254.165.679
31 - Pessoal e Encargos Sociais	71.794.666.329	9.577.888.556	1.650.482.524	888.631.500		479.274.000	2.209.351.733	2.208.633.067	81.090.696.527	80.019.214.189	1.071.482.338
3190 - Aplicacoes Diretas	45.672.136.864	5.655.206.639	1.436.979.644	888.631.500		469.620.000	1.683.101.533	1.933.336.891	50.998.380.001	50.281.766.431	716.613.570
319001 - Aposen.Do Rpps,Reser.Renum.E RefDo Militar	2.272.986.928	54.367.783	81.718.000	112.631.500		70.400.000	169.690.555	261.998.813	2.336.359.953	2.228.855.506	107.504.447
319003 - Pensoes do Rpps e do Militar	34.195.615	140.000	123.000			8.000.000	1.048.658	181.834	43.079.439	38.764.143	4.315.296
319007 - Contribuicao Entidades Fechadas Previdencia	35.043.534	1.837.396	268.827			500.000	4.782.835	1.007.228	40.887.710	39.834.925	1.052.785
319011 - Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal Civil	33.799.667.718	4.701.602.964	838.484.069			298.620.000	665.693.892	843.450.537	37.783.649.968	37.559.021.566	224.628.402
319012 - Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal Milita	6.309.280.679	464.009.879	12.000.000					7.230.000	6.754.060.558	6.754.060.558	
319013 - Obrigacoes Patronais	1.109.540.747	353.321.640	35.859.138				455.603.615	2.463.000	1.880.143.864	1.813.506.977	66.636.887
319016 - Outras Despesas Variaveis-Pessoal Civil	341.897.278	2.380.000	245.127				963.542	37.465	344.958.228	279.480.061	65.478.167
319092 - Despesas de Exercicios Anteriores	478.364.914	6.421.400	50.018.460				296.678.108	352.195.552	379.250.410	373.970.638	5.279.772
319094 - Indenizacoes e Restituicoes Trabalhistas	1.277.761.071	70.000.000	417.970.546	776.000.000		92.100.000	84.358.390	463.781.693	1.418.467.222	1.178.411.336	240.055.886
319096 - Ressarc. Desp. Pess.Requisitado	13.398.380	1.125.577	292.477				4.281.938	990.769	17.522.649	15.860.720	1.661.929
3191 - Aplicacoes Diretas-Intra Orcamentaria	26.122.529.465	3.922.681.917	213.502.880			9.654.000	526.250.200	275.296.176	30.092.316.526	29.737.447.758	354.868.768
319107 - Contribuicao Entidades Fechadas Previdencia	5.443.907	4.714					6.394		5.455.015	4.684.955	770.060
319108 - Outros BenefAssist.Do Servidor e do Militar											
319111 - Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal Civil	785.570.383	374.965.108	50.000				518.000	2.690.211	1.158.313.280	1.158.312.162	1.118
319113 - Obrigacoes Patronais	25.323.380.166	3.547.629.095	212.834.880			9.654.000	521.744.956	272.264.035	28.917.309.302	28.563.449.658	353.859.644
319116 - Outras Despesas Variaveis - Pessoal Civil	5.771.930						714.642		6.486.572	6.486.572	
319192 - Despesas de Exercicios Anteriores	2.363.079	83.000	618.000				3.266.208	341.930	4.752.357	4.514.410	237.947
319194 - Indenizacoes e Restituicoes Trabalhistas											
32 - Juros e Encargos da Dívida	12.426.894.901	779.764.754	1.151.190.000				376.767.671	390.561.364	12.041.675.962	12.036.760.535	4.915.427
3290 - Aplicacoes Diretas	12.353.651.263	779.764.754	1.151.190.000				376.767.671	376.767.671	11.982.226.017	11.977.310.592	4.915.425
329021 - Juros Sobre A Dívida Por Contrato	12.201.851.843	779.764.754	1.151.190.000				340.299.646	370.906.609	11.799.819.634	11.795.109.772	4.709.862
329022 - Outros Encargos Sobre A Dívida Por Contrato	151.799.420						36.468.025	5.861.062	182.406.383	182.200.820	205.563
3291 - Aplicacoes Diretas Intra-Orcamentarias	73.243.638							13.793.693	59.449.945	59.449.944	1
329121 - Juros Sobre A Dívida Por Contrato	73.242.817							13.792.872	59.449.945	59.449.944	1
329122 - Outros Encargos Sobre A Dívida Por Contrato	821							821			
33 - Outras Despesas Correntes	120.911.908.547	7.911.957.104	1.998.604.561	6.518.668.569		4.604.123.674	5.304.088.306	5.405.511.209	137.846.630.430	133.668.862.516	4.177.767.914
3320 - Transferencias a Uniao	684.792	450.000	150.438	17.000.000			19.570.460	175.152	37.379.662	34.058.388	3.321.274
332041 - Contribuicoes	684.792	450.000	150.438	17.000.000			19.570.460	175.152	37.379.662	34.058.388	3.321.274

DESPESA REALIZADA POR CATEGORIA ECONÔMICA - ADMINISTRAÇÃO DIRETA - 2/5											
ESPECIFICAÇÃO	DOTACAO INICIAL	SUPLEMENTACAO DECRETADA	REDUCAO DECRETADA	SUPL AUTOMÁTICA	CRÉDITO ESPECIAL	CRÉDITOS P/ SUPERAVIT FINANCEIRO	ALT INTERNAS SUPLETIVAS	ALT INTERNAS REDUTIVAS	DOTACAO ATUAL	DESPESA REALIZADA	ECONOMIA ORÇAMENTÁRIA
3340 - Transferencias a Municípios	60.708.759.264	1.409.976.142	8.020.461	5.029.592.402		202.693.554	894.965.624	914.475.572	67.323.490.953	66.145.316.061	1.178.174.892
334030 - Material de Consumo	441.790.842	13.648.359	30			147.567.678	8.213.166	24.371.381	586.848.634	580.324.124	6.524.510
334033 - Passagens e Despesas Com Locomocao	628.252.230	188.243.605	2.057.260			23.894.408	149.908.575	19.148.151	969.093.407	963.903.175	5.190.232
334039 - Outros Servicos de Terceiros-Pessoa Juridica	349.618.894	55.806.046	5.963.171	4.560.000		30.331.468	53.108.437	185.535.580	301.926.094	268.724.294	33.201.800
334041 - Contribuição		486.428.132					676.498.893		1.162.927.025	1.162.881.731	45.294
334081 - Distribuicao de Receitas	59.289.097.298	665.850.000		5.025.032.402		900.000	7.236.553	685.420.460	64.302.695.793	63.169.482.738	1.133.213.055
3341 - Transferencias a Municípios - Fundo a Fundo	594.138.065	2.210.776.999	74.921.404	71.647.638		1.850.000	413.239.534	167.019.561	3.049.711.271	3.016.566.727	33.144.544
334130 - Material de Consumo	185.987.548	16.185.000	60.000.000				4.876.705	29.354.343	117.694.910	100.770.771	16.924.139
334139 - Outros Servicos de Terceiros-Pessoa Juridica	408.150.517	87.955.713	6.661.502	4.022.220		1.850.000	150.079.212	4.382.261	641.013.899	626.116.149	14.897.750
334141 - Contribuições		2.106.636.286	8.259.902	67.625.418			258.283.617	133.282.957	2.291.002.462	2.289.679.808	1.322.654
3350 - Transf.A Inst.Privadas Sem Fins Lucrativos	13.238.796.083	809.934.752	153.368.657	727.542.507		682.141.621	624.942.531	938.783.050	14.991.205.787	14.583.095.511	408.110.276
335039 - Outros Servicos de Terceiros- Pessoa Juridic	28.400.343	19.099.339	207.335	2.560.000		52.440.564	1.386.000	8.463.319	95.215.592	82.551.018	12.664.574
335041 - Contribuicoes	504.987.469	8.001.329	42.530.725			248.928.270	101.563.488	135.897.464	685.052.367	668.109.192	16.943.175
335043 - Subvencoes Sociais	6.206.615.316	656.376.515	87.380.024	697.528.128		380.472.787	285.351.984	722.380.421	7.416.584.285	7.058.923.961	357.660.324
335085 - Contrato de Gestao	6.498.792.955	126.457.569	23.250.573	27.454.379		300.000	236.641.059	72.041.846	6.794.353.543	6.773.511.341	20.842.202
3360 - Transf.A Inst.Privadas Com Fins Lucrativos	40.000.000		40.000.000								
336045 - Subvencoes Economicas	40.000.000		40.000.000								
3367 - Execucao de Contrato de Ppp	631.149.000	12.240.060	16.500.000				45.518.547	241.520.893	430.886.714	430.320.606	566.108
336745 - Subvencoes Economicas	137.634.000						44.700.000	83.067.893	99.266.107	98.700.000	566.107
336783 - Desp.Decor.Contr.PPP-Exceto Sub.Econ.E Aport	493.515.000	12.240.060	16.500.000				818.547	158.453.000	331.620.607	331.620.606	1
3370 - Transf.A Instit.Multigovern.Nacionais	138.211.650	2.121.189		10.550.000			19.785.279		170.668.118	163.104.970	7.563.148
337041 - Contribuicoes	138.211.650	2.121.189		10.550.000			19.785.279		170.668.118	163.104.970	7.563.148
3390 - Aplicacoes Diretas	44.576.772.946	3.249.396.440	1.458.812.935	651.676.172		3.327.958.954	2.975.457.633	3.012.816.402	50.309.632.808	47.813.578.377	2.496.054.431
339008 - Outros Benefícios Assistenciais	300.268.918	32.083.222	1.599.000			29.081.373	24.693.042	1.320.686	383.206.869	340.761.863	42.445.006
339014 - Diarias-Civil	137.849.278	3.270.525	12.819.412	45.158		8.752.879	51.595.744	7.049.125	181.645.047	163.987.225	17.657.822
339015 - Diarias Militar	360.399.594	250.000		25.400.000		120.365.902	15.203.000	14.528.262	507.090.234	480.796.011	26.294.223
339018 - Auxilio Financeiro A Estudantes	1.679.460							285.683	1.393.777	1.393.777	0
339020 - Auxilio Financeiro A Pesquisadores	3.876.502			249.180		28.858	30.000		4.184.540	3.570.618	613.922
339030 - Material de Consumo	3.924.255.426	352.018.871	71.873.591	92.458.721		562.873.428	774.542.380	357.531.947	5.276.743.288	5.042.490.928	234.252.360
339031 - Premiacoes Culturais Art.Cient.Despor. Outra	131.152.042	100.000	14.509.797	140.000		3.471.175	25.192.230	40.578.091	104.967.559	104.680.961	286.598
339032 - Material, Bem Ou Serv.P/Distribuicao Gratuit	39.015.942	64.000.000	9.700.000			64.268.667	17.365.158	10.394.021	164.555.746	159.042.847	5.512.899
339033 - Passagens e Despesas Com Locomocao	579.167.056	120.244.769	14.684.845	2.925.035		78.508.763	114.729.077	96.697.033	784.192.822	746.360.722	37.832.100

DESPESA REALIZADA POR CATEGORIA ECONÔMICA - ADMINISTRAÇÃO DIRETA - 3/5											
ESPECIFICAÇÃO	DOTACAO INICIAL	SUPLEMENTACAO DECRETADA	REDUCCAO DECRETADA	SUPL AUTOMÁTICA	CRÉDITO ESPECIAL	CRÉDITOS P/ SUPERAVIT FINANCEIRO	ALT INTERNAS SUPLETIVAS	ALT INTERNAS REDUTIVAS	DOTACAO ATUAL	DESPESA REALIZADA	ECONOMIA ORÇAMENTÁRIA
339035 - Serviços de Consultoria	118.383.997	18.501.944	6.054.500	2.053.932		1.610.132	32.444.737	11.558.333	155.381.909	105.132.991	50.248.918
339036 - Outros Serviços de Terceiros-Pessoa Física	690.279.230	50.896.728	10.714.246	350.472		13.185.541	9.422.251	79.990.120	673.429.856	551.217.973	122.211.883
339037 - Serviços de Limpeza,Vigil.E Outros-Pes.Jurid	1.367.148.491	40.114.381	49.674.311			2.887.422	72.489.192	132.737.901	1.300.227.274	1.263.006.271	37.221.003
339039 - Outros Serviços de Terceiros-Pessoa Jurídica	7.327.597.712	935.044.783	381.592.599	116.282.516		666.590.617	922.692.851	1.349.199.289	8.237.416.591	7.506.348.860	731.067.731
339040 - Serviços de TI e Comunicacao - PJ	2.109.575.496	217.997.975	292.747.202	231.843.234		100.168.421	360.547.953	220.238.862	2.507.147.015	2.239.929.722	267.217.293
339041 - Contribuicoes	11.344.184.222	15.300.000	142.827.780				1.807.180	438.948.663	10.779.514.959	10.666.812.868	112.702.091
339045 - Subvencoes Economicas	781.764	70.000	70.000						781.764	459.307	322.457
339046 - Auxilio Alimentacao	1.423.105.157	81.967.500				8.040.000	21.721.700	48.056.000	1.486.778.357	1.438.657.516	48.120.841
339047 - Obrigacoes Tributarias e Contributivas	2.014.165.031	946.812		36.314.142			6.726.231	9.294.109	2.048.858.107	2.034.497.805	14.360.302
339048 - Outros Auxilios Financeiros A Pes.Fisicas	1.278.406.068		374.130.136				172.262.338	41.931.232	1.034.607.038	917.224.342	117.382.696
339049 - Auxilio Transporte	567.878.080	155.699.344	55.376.180				56.916.476	77.395.451	647.722.269	610.545.951	37.176.318
339050 - Serviços de Utilidade Publica	1.065.204.385	164.035.791	406.784	300.000		44.759.333	100.193.693	52.927.639	1.321.158.779	1.276.289.839	44.868.940
339059 - Pensoes Especiais	1.226.966.320		4.581.000	41.111.090				1.226.384	1.262.270.026	1.094.464.248	167.805.778
339088 - Despesas C/ Tecnologia e Informatica											
339091 - Sentencas Judiciais	6.968.900.000	200.000.000							7.168.900.000	7.168.899.999	1
339092 - Despesas de Exercicios Anteriores	13.483.273	154.911.721	6.637.232	690.000		13.478.977	80.513.529	4.173.118	252.267.150	246.763.990	5.503.160
339093 - Indenizacoes e Restituicoes	1.583.049.502	641.942.074	8.814.320	101.512.692		1.609.887.466	114.368.871	16.754.453	4.025.191.832	3.650.241.743	374.950.089
339096 - Ressarc.De Despesas de Pessoal Requisitado											
3391 - Aplicacoes Diretas-Intra Orcamentarias	983.396.747	217.061.522	246.830.666	10.659.850		389.479.545	310.608.698	130.720.579	1.533.655.117	1.482.821.875	50.833.242
339108 - Outros Benef.Assist.Do Servidor e do Militar	15.745.000		10.600.399			88.909	344.061		5.577.571	5.523.201	54.370
339114 - Diarias - Civil	719.691		6.172				406.064	156.700	962.883	699.099	263.784
339130 - Material de Consumo	193.719.716	49.823.447	41.716.797				30.768.870	89.643.699	142.951.537	141.634.522	1.317.015
339132 - Material, Bem Ou Serv.P/Distribuicao Gratuit	2.499.996	750.000	2.140.283						1.109.713	1.109.712	1
339133 - Passagens e Despesas Com Locomocao	2.771.206		41.362			87.849	207.584	3.000	3.022.277	2.400.940	621.337
339135 - Serviços de Consultoria	2.023.200		78.185						1.945.015	1.945.015	0
339136 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	48.578		42.864						5.714		5.714
339137 - Serviços de Limpeza,Vigil.E Outros-Pes.Jurid	113.313.095	9.620.078	87.876.186	7.659.850					42.716.837	42.491.376	225.461
339139 - Out Serv de Terc-PJ Intra Orcamentarias	519.112.090	7.751.487	103.194.661	3.000.000		179.843.686	247.157.909	39.630.183	814.040.328	777.326.027	36.714.301
339140 - Serviços de TI e Comunicacao - PJ	5.722.645	4.860.493	986.672				23.795.460	1.131.957	32.259.969	27.296.582	4.963.387
339141 - Contribuicoes											
339143 - Subvencoes Sociais	28.200.000								28.200.000	28.199.059	941
339147 - Obrigacoes Tributarias e Contributivas	9.504		7.556			447.431	998.637		1.448.016	1.296.677	151.339

DESPESA REALIZADA POR CATEGORIA ECONÔMICA - ADMINISTRAÇÃO DIRETA - 4/5											
ESPECIFICAÇÃO	DOTACAO INICIAL	SUPLEMENTACAO DECRETADA	REDUCAO DECRETADA	SUPL AUTOMÁTICA	CRÉDITO ESPECIAL	CRÉDITOS P/ SUPERAVIT FINANCEIRO	ALT INTERNAS SUPLETIVAS	ALT INTERNAS REDUTIVAS	DOTACAO ATUAL	DESPESA REALIZADA	ECONOMIA ORÇAMENTÁRIA
339149 - Auxílio - Transporte	811.120		8.700				656.388	154.200	1.304.608	802.420	502.188
339150 - Serviços de Utilidade Publica	5.007.632		36.000				504.772		5.476.404	5.060.271	416.133
339188 - Despesas C/ Tecnologia da Informacao											
339192 - Despesas de Exercicios Anteriores	101.712		93.629				443.087	840	450.330	448.038	2.292
339193 - Indenizacoes e Restituicoes	93.591.562	144.256.017	1.200			209.011.670	5.325.866		452.183.915	446.588.937	5.594.978
4 - Despesas de Capital	27.978.330.153	5.555.973.800	6.498.637.887	468.483.836	18.000.000	2.817.186.933	1.284.818.754	1.758.029.748	29.866.125.841	26.959.711.207	2.906.414.634
44 - Investimentos	10.310.208.199	4.652.856.315	3.100.275.430	438.676.854	18.000.000	2.075.626.391	1.274.834.664	1.317.871.807	14.352.055.186	13.168.809.545	1.183.245.641
4420 - Transferencias a Uniao	10	300.000.000						150.000.000	150.000.010	150.000.000	10
442042 - Auxilios	10	300.000.000						150.000.000	150.000.010	150.000.000	10
4440 - Transferencias a Municipios	2.959.598.699	1.149.524.704	672.736.684	1.306.392		203.696.339	271.218.791	323.581.208	3.589.027.033	3.354.027.205	234.999.828
444041 - Contribuições		8.697.284					57.825.361		66.522.645	66.417.934	104.711
444051 - Obras e Instalacoes	2.814.565.017	1.107.954.210	616.845.937			182.681.339	62.131.748	183.774.925	3.366.711.452	3.173.856.391	192.855.061
444052 - Equipamentos e Material Permanente	145.033.682	32.873.210	55.890.747	1.306.392		21.015.000	151.049.482	139.806.283	155.580.736	113.540.682	42.040.054
444092 - Despesas de Exercicios Anteriores							212.200		212.200	212.198	2
4441 - Transferencias a Municipios - Fundo a Fundo		231.575.433	5.456.261	1.562.780		5.090.500	12.597.000	1.000.000	244.369.452	237.454.587	6.914.865
444142 - Auxilios		231.575.433	5.456.261	1.562.780		5.090.500	12.597.000	1.000.000	244.369.452	237.454.587	6.914.865
4450 - Transf.A Instit.Privadas Sem Fins Lucrativos	410.711.648	106.647.565	224.113.111	18.293.366		51.559.070	78.233.433	70.407.987	370.923.984	351.391.796	19.532.188
445042 - Auxilios	410.711.648	106.647.565	224.113.111	18.293.366		51.559.070	78.233.433	70.407.987	370.923.984	351.391.796	19.532.188
4470 - Transf.A Instituicoes Multigovernamentais											
447042 - Auxilios											
4490 - Aplicacoes Diretas	6.569.630.063	2.858.945.118	1.975.431.907	417.514.316	18.000.000	1.716.380.482	900.458.002	760.302.147	9.745.193.927	8.857.992.983	887.200.944
449035 - Serviços de Consultoria	22.953.589	6.300.000	7.000.000			3.496.813	6.297.087	8.566.072	23.481.417	21.389.660	2.091.757
449039 - Outros Serviços de Terceiros-Pessoa Jurídica	3.245.254		3.245.124				186.398		186.528	90.626	95.902
449040 - Serviços de TI e Comunicacao -PJ	7.621.479		1.500.000				50.086.828		56.208.307	50.078.349	6.129.958
449042 - Auxilios	1.133.013.478	466.493.430	67.508.709	18.078.390		385.572.525	150.990.000	990.000	2.085.649.114	1.935.125.919	150.523.195
449051 - Obras e Instalacoes	1.895.024.243	150.195.615	571.231.591	30.062.341	18.000.000	176.836.600	123.024.297	269.463.119	1.552.448.386	1.345.638.586	206.809.800
449052 - Equipamentos e Material Permanente	2.484.280.010	1.175.956.073	1.124.946.483	368.934.813		402.919.506	472.789.436	386.121.482	3.393.811.873	2.984.957.489	408.854.384
449088 - Despesas C/ Tecnologia da Informacao											
449091 - Sentencas Judiciais	220.000.000		200.000.000				95.076.000		115.076.000	96.806.727	18.269.273
449092 - Despesas de Exercicios Anteriores						33.525	2.007.956	85.474	1.956.007	1.296.098	659.909
449093 - Indenizacoes e Restituicoes	803.492.010	1.060.000.000		438.772		747.521.513		95.076.000	2.516.376.295	2.422.609.530	93.766.765

DESPESA REALIZADA POR CATEGORIA ECONÔMICA - ADMINISTRAÇÃO DIRETA - 5/5											
ESPECIFICAÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	SUPLEMENTAÇÃO DECRETADA	REDUÇÃO DECRETADA	SUPL AUTOMÁTICA	CRÉDITO ESPECIAL	CRÉDITOS P/ SUPERÁVIT FINANCEIRO	ALT INTERNAS SUPLETIVAS	ALT INTERNAS REDUTIVAS	DOTAÇÃO ATUAL	DESPESA REALIZADA	ECONOMIA ORÇAMENTÁRIA
4491 - Aplicações Diretas-Intra Orçamentárias	370.267.779	6.163.495	222.537.467			98.900.000	12.327.438	12.580.465	252.540.780	217.942.974	34.597.806
449139 - Outros Serviços de Terceiros-Pessoa Jurídica	6.000		6.000								
449140 - Serviços de TI e Comunicação - PJ	340.000		232.094						107.906	107.905	1
449151 - Obras e Instalações	117.508.130	429.760	5.644.825			98.900.000	5.775.725	5.092.842	211.875.948	205.774.618	6.101.330
449152 - Equipamentos e Material Permanente	252.413.649	5.733.735	216.654.548				6.551.713	7.487.623	40.556.926	12.060.450	28.496.476
45 - Inversões Financeiras	7.229.237.240	903.117.485	2.533.908.065	29.806.982		311.386.691	9.984.090	9.984.090	5.939.640.333	4.216.471.344	1.723.168.989
4567 - Execução de Contrato de Ppp	1.814.698.306		108.308.012						1.706.390.294	924.116.926	782.273.368
456782 - Aporte de Recurso-Parc.Público P/Privado PPP	1.814.698.296		108.308.012						1.706.390.284	924.116.926	782.273.358
456783 - Desp.Decor.Contr.PPP-Exceto Sub.Econ.E Aport	10								10		10
4590 - Aplicações Diretas	4.210.556.071	887.117.485	2.425.600.053			286.423.615	9.984.090	9.984.090	2.958.497.118	2.048.739.569	909.757.549
459052 - Equipamentos e Material Permanente	100.000.010		100.000.000						10		10
459061 - Aquisição de Imóveis	82					12.308.667			12.308.749	12.308.667	82
459063 - Aquisição de Títulos de Crédito	20								20		20
459065 - Const.Ou Aumento de Capital de Empresas	4.108.555.949	887.117.485	2.325.600.053			274.114.948	9.984.090	9.984.090	2.944.188.329	2.036.430.902	907.757.427
459066 - Concessão de Empréstimos e Financiamentos	2.000.010								2.000.010		2.000.010
4591 - Aplic.Diretas-Op.Entre Entid.Integr.Orçament	1.203.982.863	16.000.000		29.806.982		24.963.076			1.274.752.921	1.243.614.849	31.138.072
459161 - Aquisição de Imóveis	30								30		30
459165 - Const.Ou Aumento de Capital de Empresas	1.203.982.833	16.000.000		29.806.982		24.963.076			1.274.752.891	1.243.614.849	31.138.042
46 - Amortização de Dívida	10.438.884.714		864.454.392			430.173.851		430.173.851	9.574.430.322	9.574.430.318	4
4690 - Aplicações Diretas	10.311.136.786		857.484.754			430.173.851		430.173.851	9.453.652.032	9.453.652.029	3
469071 - Principal da Dívida Contratual Resgatada	10.311.136.786		857.484.754			430.173.851		430.173.851	9.453.652.032	9.453.652.029	3
4691 - Aplicações Diretas Intra-Orçamentárias	127.747.928		6.969.638						120.778.290	120.778.289	1
469171 - Principal da Dívida Contratual Resgatada	127.747.928		6.969.638						120.778.290	120.778.289	1
9 - Reserva de Contingência	61.995.886		13.000.000						48.995.886		48.995.886
99 - Reserva de Contingência	61.995.886		13.000.000						48.995.886		48.995.886
9999 - Reserva de Contingência	61.995.886		13.000.000						48.995.886		48.995.886
999999 - Reserva de Contingência	61.995.886		13.000.000						48.995.886		48.995.886
TOTAL GERAL	233.173.795.816	23.825.584.214	11.311.914.972	7.875.783.905	18.000.000	7.900.584.607	9.175.026.464	9.762.735.388	260.894.124.646	252.684.548.447	8.209.576.199

DESPESA REALIZADA POR CATEGORIA ECONÔMICA - ADMINISTRAÇÃO INDIRETA - 1/3											
ESPECIFICAÇÃO	DOTACAO INICIAL	SUPLEMENTACAO DECRETADA	REDUCCAO DECRETADA	SUPL AUTOMÁTICA	CRÉDITO ESPECIAL	CRÉDITOS P/ SUPERAVIT FINANCEIRO	ALT INTERNAS SUPLETIVAS	ALT INTERNAS REDUTIVAS	DOTACAO ATUAL	DESPESA REALIZADA	ECONOMIA ORÇAMENTÁRIA
3 - Despesas Correntes	73.843.388.283	12.168.048.732	5.369.496.427	4.096.627.813		2.862.562.934	7.968.369.169	7.303.767.879	88.265.732.625	82.787.543.659	5.478.188.966
31 - Pessoal e Encargos Sociais	57.221.332.102	8.527.521.681	1.824.750.200	3.249.507.390		1.013.492.677	3.013.998.064	2.710.506.221	68.490.595.493	65.091.044.854	3.399.550.639
3190 - Aplicacoes Diretas	54.539.399.686	7.826.938.271	1.337.209.725	3.249.504.390		1.013.492.677	2.859.246.415	2.565.776.699	65.585.595.015	62.216.821.274	3.368.773.741
319001 - Aposen.Do Rpps,Reser.Renum.E RefDo Militar	32.626.803.051	3.893.190.652	538.853.634	2.887.470.872		865.520.921	1.068.685.457	1.383.307.745	39.419.509.574	36.506.152.504	2.913.357.070
319003 - Pensoes do Rpps e do Militar	7.962.339.236	182.348.000	18.160.300	226.502.471			643.825.358	69.126.846	8.927.727.919	8.905.355.362	22.372.558
319004 - Contratacao Por Tempo Determinado	11		11								
319007 - Contribuicao Entidades Fechadas Previdencia	64.909.721	278.127	9.058	161.387		6.000	18.977.789	4.623.815	79.700.151	77.224.182	2.475.970
319008 - Outros BenefAssist.Do Servidor e do Militar	152.087						1.600.000	414.036	1.338.051	1.338.051	
319009 - Salario Familia							3.750.000	3.750.000			
319011 - Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal Civil	10.897.627.899	3.590.239.813	754.551.686	96.552.114		116.593.666	463.117.633	663.844.005	13.745.735.435	13.484.456.160	261.279.274
319013 - Obrigacoes Patronais	2.460.529.389	157.494.602	25.235.036	23.150.478		18.522.614	168.305.756	237.606.778	2.565.161.025	2.423.993.481	141.167.544
319016 - Outras Despesas Variaveis-Pessoal Civil	91.376.240	1.098.997				1.247.162	22.799.892	3.365.935	113.156.356	109.683.219	3.473.137
319092 - Despesas de Exercicios Anteriores	273.482.040			15.537.068			75.684.246	177.129.134	187.574.220	169.979.072	17.595.148
319094 - Indenizacoes e Restituicoes Trabalhistas	15.688.893	2.288.080				11.602.314	390.166.497	20.197.808	399.547.976	397.291.919	2.256.057
319096 - Ressarc. Desp. Pess.Requisitado	146.491.119		400.000	130.000			2.333.786	2.410.598	146.144.308	141.347.324	4.796.983
3191 - Aplicacoes Diretas-Intra Orcamentaria	2.681.932.416	700.583.410	487.540.475	3.000			154.751.649	144.729.522	2.905.000.478	2.874.223.580	30.776.898
319113 - Obrigacoes Patronais	2.681.932.416	700.583.410	487.540.475	3.000			154.745.949	144.723.822	2.905.000.478	2.874.223.580	30.776.898
319192 - Despesas de Exercicios Anteriores							5.700	5.700			
33 - Outras Despesas Correntes	16.622.056.181	3.640.527.051	3.544.746.227	847.120.423		1.849.070.257	4.954.371.105	4.593.261.658	19.775.137.132	17.696.498.805	2.078.638.327
3320 - Transferencias a Uniao	32.149.455								32.149.455	32.149.455	
332041 - Contribuicoes	32.149.455								32.149.455	32.149.455	
3340 - Transferencias a Municipios	20.281.222							10	20.281.212	4.702.929	15.578.283
334030 - Material de Consumo	4.484.532								4.484.532	466.355	4.018.177
334039 - Outros Servicos de Terceiros-Pessoa Juridica	10.796.690							10	10.796.680	3.518.358	7.278.322
334081 - Distribuicao de Receitas	5.000.000								5.000.000	718.215	4.281.785
3341 - Transferencias a Municipios - Fundo a Fundo	118.178.697							118.178.697			
334139 - Outros Servicos de Terceiros-Pessoa Juridica	118.178.697							118.178.697			
3350 - Transf.A Inst.Privadas Sem Fins Lucrativos	1.025.468.245	184.486.000	10.700.000	40.000.000		14.142.358	240.866.268	43.230.000	1.451.032.871	1.427.820.990	23.211.881
335039 - Outros Servicos de Terceiros- Pessoa Juridic	159.293.235	140.950.000	700.000	40.000.000		14.142.358	186.051.000	22.905.242	516.831.351	499.721.394	17.109.957
335041 - Contribuicoes							7.900.000		7.900.000	7.899.832	168
335043 - Subvencoes Sociais	302.126.926	20.436.000	10.000.000				43.015.268	20.324.758	335.253.436	329.151.680	6.101.756
335085 - Contrato de Gestao	564.048.084	23.100.000					3.900.000		591.048.084	591.048.084	

DESPESA REALIZADA POR CATEGORIA ECONÔMICA - ADMINISTRAÇÃO INDIRETA- 2/3											
ESPECIFICAÇÃO	DOTACAO INICIAL	SUPLEMENTACAO DECRETADA	REDUCAO DECRETADA	SUPL AUTOMÁTICA	CREDITO ESPECIAL	CREDITOS P/ SUPERAVIT FINANCEIRO	ALT INTERNAS SUPLETIVAS	ALT INTERNAS REDUTIVAS	DOTACAO ATUAL	DESPESA REALIZADA	ECONOMIA ORÇAMENTÁRIA
3367 - Execução de Contrato de Ppp	10	50.000.000							50.000.010	50.000.000	10
336783 - Desp.Decor.Contr.PPP-Exceto Sub.Econ.E Aport	10	50.000.000							50.000.010	50.000.000	10
3390 - Aplicacoes Diretas	15.398.829.976	3.403.397.483	3.531.388.821	801.668.522		1.834.927.899	4.707.044.684	4.425.948.812	18.188.530.932	16.149.934.508	2.038.596.423
339008 - Outros Benefícios Assistenciais	30.153.726	108.089	10.600.399				18.952.926	11.500.725	27.113.617	26.508.310	605.306
339014 - Diarias-Civil	26.402.892	837.738	77.827	1.007.094	1.109.644	24.782.448	6.802.208		47.259.780	42.516.715	4.743.065
339018 - Auxilio Financeiro A Estudantes	623.195.069	126.034.000	228.063.486	34.000	18.585.929	76.300.909	269.185.541		346.900.880	284.826.691	62.074.189
339020 - Auxilio Financeiro A Pesquisadores	1.343.975.393	169.012.000	12.000	4.012.000	30.868.421	37.484.590	23.716.078		1.561.624.326	1.154.328.313	407.296.013
339027 - Encargos P.Honra de Avals, Garantias e Seguro							400.000	224.901	175.099	175.099	
339030 - Material de Consumo	1.877.875.721	1.032.773.963	2.239.959.056	55.184.101	59.646.526	1.872.163.209	892.604.375		1.765.080.090	1.425.320.784	339.759.306
339031 - Premiaco es Culturais Art.Cient.Despor. Outra	34.059						2.348.176	1.786.907	595.328	579.593	15.734
339032 - Material, Bem Ou Serv.P/Distribuicao Gratuit	7.531.496	7.670.000	2.140.283		1.311.868	2.211.425	5.882.554		10.701.951	10.324.901	377.050
339033 - Passagens e Despesas Com Locomocao	246.533.529	11.216.667	11.697.654	660.457	5.040.238	49.950.249	75.478.796		226.224.689	209.138.984	17.085.705
339035 - Serviços de Consultoria	178.932.688	27.484.651	28.556.981	7.079.141	9.317.272	22.223.748	37.887.347		178.593.172	135.823.584	42.769.588
339036 - Outros Serviços de Terceiros-Pessoa Fisica	273.155.832	27.730.627	109.244	2.225.643	3.946.408	115.035.319	166.295.686		255.688.899	235.488.420	20.200.479
339037 - Serviços de Limpeza,Vigil.E Outros-Pes.Jurid	1.802.611.365	130.993.456	88.921.610	15.767.053	21.219.723	166.103.365	855.042.222		1.192.731.130	1.173.294.147	19.436.984
339038 - Arrendamento Mercantil							10.000	10.000			
339039 - Outros Serviços de Terceiros-Pessoa Juridica	6.979.396.405	1.611.648.989	781.646.306	406.110.892	748.143.860	1.314.771.870	1.600.626.415		8.677.799.296	7.919.820.361	757.978.935
339040 - Serviços de Tí e Comunicacao - PJ	551.518.504	28.830.422	2.264.143	88.366.641	134.906.025	198.551.770	57.796.636		942.112.583	760.378.960	181.733.623
339041 - Contribuico es	1.585.056	80.124			17.794	372.124	465.788		1.589.310	1.519.965	69.344
339046 - Auxilio Alimentacao	205.000.000		79.168.820			38.732.579	130.020.563		34.543.196	34.543.196	
339047 - Obrigacoes Tributarias e Contributivas	153.065.292	18.881.610	5.841.871	23.385.669	3.211.753	265.215.912	52.820.225		405.098.140	391.508.087	13.590.052
339048 - Outros Auxilios Financeiros A Pes.Fisicas	38.558.000		33.024.000		5.740	3.378.604	436.713		8.481.630	8.312.794	168.836
339049 - Auxilio Transporte	4.262.178		8.700		28.100	10.005	570.002		3.721.581	3.362.001	359.580
339050 - Serviços de Utilidade Publica	824.086.274	72.332.078	9.848.824	3.365.013	1.785.146	214.875.494	221.933.107		884.662.074	868.735.912	15.926.162
339059 - Pensoes Especiais	749.846	155.909			171.941	512.744	235.679		1.354.761	1.335.225	19.536
339086 - Compensacoes A Regimes de Previdencia	114.000.000	120.374.922		114.991					234.489.913	234.374.922	114.991
339088 - Despesas C/ Tecnologia e Informática											
339091 - Sentencas Judiciais	77.438.980		9.352.745	138.499.010	6.000.000	238.792.110	2.906.317		448.471.038	442.598.268	5.872.770
339092 - Despesas de Exercicios Anteriores	9.430.840	10.697	93.629	9.572	20.381	20.964.567	5.007.441		25.334.987	24.783.123	551.864
339093 - Indenizacoes e Restituico es	29.336.831	17.221.541	1.243	55.847.245	789.591.131	22.900.542	6.712.584		908.183.463	760.336.153	147.847.310
3391 - Aplicacoes Diretas-Intra Orcamentarias	27.148.576	2.643.568	2.657.406	5.451.901		6.460.153	5.904.140		33.142.652	31.890.924	1.251.729
339139 - Out Serv de Terc-PJ Intra Orcamentarias	11.036.576	2.643.568	2.657.406	59		6.460.153	5.121.500		12.361.450	12.355.773	5.677
339193 - Indenizacoes e Restituico es	16.112.000			5.451.842			782.640		20.781.202	19.535.150	1.246.052

DESPESA REALIZADA POR CATEGORIA ECONÔMICA - ADMINISTRAÇÃO INDIRETA- 3/3											
ESPECIFICAÇÃO	DOTACAO INICIAL	SUPLEMENTACAO DECRETADA	REDUCAO DECRETADA	SUPL AUTOMÁTICA	CRÉDITO ESPECIAL	CRÉDITOS P/ SUPERAVIT FINANCEIRO	ALT INTERNAS SUPLETIVAS	ALT INTERNAS REDUTIVAS	DOTACAO ATUAL	DESPESA REALIZADA	ECONOMIA ORÇAMENTÁRIA
4 - Despesas de Capital	11.368.604.095	3.066.418.502	2.531.116.319	496.568.346		965.634.537	1.413.913.541	1.501.610.123	13.278.412.579	11.847.399.542	1.431.013.037
44 - Investimentos	11.368.604.035	3.066.418.502	2.531.116.319	496.568.346		965.634.537	1.413.913.541	1.501.610.123	13.278.412.519	11.847.399.542	1.431.012.977
4440 - Transferencias a Municípios	78.659.547	100.550.000	787.121				5.810.000	64.680.595	119.551.831	8.705.373	110.846.458
444051 - Obras e Instalacoes	66.162.446	100.000.000					5.710.000	56.885.591	114.986.855	8.399.843	106.587.012
444052 - Equipamentos e Material Permanente	12.487.101	550.000	787.121				100.000	7.785.004	4.564.976	305.529	4.259.447
444092 - Despesas de Exercicios Anteriores	10.000							10.000			
4450 - Transf.A Instit.Privadas Sem Fins Lucrativos	499.990	7.600.000						350.000	7.749.990	7.600.000	149.990
445042 - Auxílios	499.990	7.600.000						350.000	7.749.990	7.600.000	149.990
4470 - Transf.A Instituicoes Multigovernamentais	10								10		10
447042 - Auxílios	10								10		10
4490 - Aplicacoes Diretas	11.288.848.666	2.958.268.502	2.530.329.198	496.568.346		965.634.537	1.408.103.541	1.436.579.528	13.150.514.866	11.830.498.347	1.320.016.519
449020 - Auxilio Financeiro A Pesquisadores	398.824.284								398.824.284	226.772.184	172.052.100
449035 - Servicos de Consultoria	5.112.433					60.251.330	615.753	1.762.525	64.216.991	30.023.173	34.193.818
449039 - Outros Servicos de Terceiros-Pessoa Juridica	48.719.640		6.694.236			20.108.212	20.829.720	27.185.508	55.777.827	31.878.420	23.899.407
449040 - Servicos de TI e Comunicacao -PJ	65.274.586		46.217.501	662.569		3.181.423	57.855.515	4.941.875	75.814.717	31.814.703	44.000.014
449042 - Auxílios	950.005			6.507.626		3.446.555	134	134	10.904.186	9.954.181	950.005
449051 - Obras e Instalacoes	9.446.191.141	2.216.793.695	1.173.394.885	428.809.443		799.570.253	685.155.842	1.006.826.942	11.396.298.547	10.531.559.009	864.739.538
449052 - Equipamentos e Material Permanente	1.228.126.567	740.892.740	1.304.022.576	59.811.891		70.697.522	620.767.901	303.164.121	1.113.109.924	937.866.489	175.243.435
449088 - Despesas C/ Tecnologia da Informacao											
449091 - Sentencas Judiciais							1.279.445		1.279.445	1.220.414	59.031
449092 - Despesas de Exercicios Anteriores		580.067					20.020.550	6.381	20.594.236	19.907.490	686.746
449093 - Indenizacoes e Restituicoes	95.650.010	2.000		776.817		8.379.241	1.578.681	92.692.040	13.694.710	9.502.285	4.192.425
4491 - Aplicacoes Diretas-Intra Orcamentarias	595.822								595.822	595.822	
449152 - Equipamentos e Material Permanente	595.822								595.822	595.822	
45 - Inversoes Financeiras	60								60		60
4590 - Aplicacoes Diretas	60								60		60
459052 - Equipamentos e Material Permanente	20								20		20
459061 - Aquisicao de Imoveis	40								40		40
TOTAL GERAL	85.211.992.378	15.234.467.234	7.900.612.746	4.593.196.159		3.828.197.471	9.382.282.710	8.805.378.002	101.544.145.204	94.634.943.201	6.909.202.003

3.1.2.2.3 Despesa por Função

Despesa por função é o maior nível de agregação das diversas áreas e se relaciona com a missão institucional do setor público. Conforme demonstrado nos quadros a seguir, verifica-se que dos projetos e atividades desenvolvidos pelas unidades administrativas responsáveis pela execução da despesa, e classificadas na forma da Portaria n.º 42/99 do Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão, os mais significativos foram nas áreas relacionadas com as funções: 28 - Encargos Especiais R\$ 97.336.236.408 (28,02%); 12 - Educação R\$ 66.650.677.236 (19,19%); 09 - Previdência Social R\$ 47.679.500.054 (13,72%); 10 - Saúde R\$ 34.843.637.652 (10,03%) e 06 – Segurança Pública R\$ 25.983.013.431 (7,48%).

Com referência a função Encargos Especiais, cumpre destacar que os maiores valores se encontram alocados na Administração Geral do Estado, nos gastos com Transferências Constitucionais a Municípios, Principal e Juros sobre a Dívida por Contrato e Regime Especial de Pagamento de Precatórios.

DESPESA REALIZADA POR FUNÇÃO												
CONSOLIDADO - 202212												
Código	Nome	Dotação Inicial	Suplementação Decretada	Redução Decretada	Suplementação Automática	Crédito Especial	Créditos p/ Superávit Financeiro	Alteração Int Supletivas	Alteração Int Redutivas	Dotação Atual	Despesa Realizada	Economia Orçamentária
01	Legislativa	2.370.114.608	55.000.000	57.238.815	449.228		88.141.425	128.482.150	137.482.150	2.447.466.446	2.366.996.903	80.469.543
02	Judiciaria	13.598.300.680	348.616.008	84.616.008	877.310.214		181.100.000	667.174.960	667.174.960	14.920.710.894	14.219.508.788	701.202.106
03	Essencial a Justica	5.977.970.657	169.860.062	70.395.268	13.133.690		304.819.878	129.581.329	129.581.329	6.395.389.019	6.101.334.852	294.054.167
04	Administracao	7.179.771.201	1.768.517.519	664.645.638	68.659.963		937.364.575	956.851.834	967.278.301	9.279.241.153	8.211.768.977	1.067.472.176
05	Seguranca Publica	23.473.162.426	3.088.836.489	1.055.559.031	127.661.823		670.771.161	223.692.671	266.535.455	26.262.030.084	25.983.013.431	279.016.653
06	Assistencia Social	1.445.260.309	411.294.132	201.484.482	29.925.408	18.000.000	183.675.041	38.499.150	100.162.522	1.825.007.036	1.646.908.544	178.098.492
07	Previdencia Social	43.076.146.961	4.229.039.930	1.025.550.646	3.246.921.555		884.804.614	1.984.016.868	1.678.925.035	50.716.454.247	47.679.500.054	3.036.954.193
08	Saude	31.092.956.549	5.870.579.719	2.848.759.483	1.208.442.679		567.217.322	2.590.698.694	2.555.655.166	35.925.480.314	34.843.637.652	1.081.842.662
09	Trabalho	590.656.819	718.549	838.249	3.921.520			43.083.995	38.270.530	599.272.104	506.982.957	92.289.147
10	Educacao	59.245.266.417	12.995.189.998	6.453.551.901	710.392.997		1.514.372.241	8.229.085.394	7.897.782.906	68.342.972.240	66.650.677.236	1.692.295.004
11	Cultura	1.141.484.272	154.906.508	166.020.288	55.709.619		11.890.827	106.707.841	106.707.841	1.197.970.938	1.176.848.490	21.122.448
12	Direitos da Cidadania	6.371.596.361	656.447.706	93.163.683	18.977.952		70.427.504	523.143.307	542.494.549	7.004.934.598	6.685.873.015	319.061.583
13	Habitacao	1.379.228.491	1.111.439.834	672.814.491			82.458.210	152.108.004	152.108.004	1.900.312.044	1.882.014.220	18.297.824
14	Saneamento	752.931.648	35.275.787	104.746.924	11.028.975			27.852.925	25.741.625	696.600.786	599.822.973	96.777.813
15	Gestao Ambiental	3.004.709.590	397.212.275	253.995.964	218.056.486		397.336.726	215.064.088	341.539.468	3.636.843.733	2.914.111.606	722.732.127
16	Ciencia e Tecnologia	2.206.084.578	246.351.778	60.280.078	53.596.404		80.259.712	57.740.432	58.107.551	2.525.645.275	1.884.140.006	641.505.269
17	Agricultura	1.174.210.410	196.236.280	122.927.591	7.778.819		357.247.702	223.218.534	223.218.534	1.612.545.620	1.593.952.693	18.592.927
18	Organizacao Agraria	85.250.719	4.303.731				20.687.560	2.700.237	2.700.237	110.242.010	101.505.992	8.736.018
19	Industria	8.006.693					103.765.400			111.772.093	111.772.015	78
20	Comercio e Servicos	1.448.507.351	1.632.800	500.630.800	17.244.000		5.150.000	16.778.257	16.778.257	971.903.351	763.462.275	208.441.076
21	Comunicacoes	115.028.518		8.500.000						106.528.518	104.679.493	1.849.025
22	Energia	167.294.623	30.945.626	16.718.266				45.663.092	14.614.016	212.571.059	201.653.321	10.917.738
23	Transporte	20.328.637.917	3.855.125.542	2.431.876.538	663.432.236		3.975.436.596	962.624.003	996.333.387	26.357.046.369	23.346.964.114	3.010.082.255
24	Desporto e Lazer	282.932.876	15.036.438	435.900	17.066.472		118.181.733	66.540.678	66.540.678	432.781.619	406.125.632	26.655.987
25	Encargos Especiais	91.808.281.634	3.417.484.737	2.304.777.674	5.119.270.024		1.173.673.851	1.166.000.731	1.582.380.889	98.797.552.414	97.336.236.408	1.461.316.006
26	Reserva de Contingencia	61.995.886		13.000.000						48.995.886		48.995.886
Total		318.385.788.194	39.060.051.448	19.212.527.718	12.468.980.064	18.000.000	11.728.782.078	18.557.309.174	18.568.113.390	362.438.269.850	347.319.491.648	15.118.778.202

DESPESA REALIZADA POR FUNÇÃO												
DIRETA - 202212												
Código	Nome	Dotação Inicial	Suplementação Decretada	Redução Decretada	Suplementação Automática	Crédito Especial	Créditos p/ Superávit Financeiro	Alteração Int Supletivas	Alteração Int Redutivas	Dotação Atual	Despesa Realizada	Economia Orçamentária
01	Legislativa	2.370.114.608	55.000.000	57.238.815	449.228		88.141.425	128.482.150	137.482.150	2.447.466.446	2.366.996.903	80.469.543
02	Judiciaria	13.598.300.680	348.616.008	84.616.008	877.310.214		181.100.000	667.174.960	667.174.960	14.920.710.894	14.219.508.788	701.202.106
03	Essencial a Justica	5.977.970.657	169.860.062	70.395.268	13.133.690		304.819.878	129.581.329	129.581.329	6.395.389.019	6.101.334.852	294.054.167
04	Administracao	6.504.989.670	1.748.615.627	657.414.069	19.159.963		363.487.811	876.782.760	887.209.227	7.968.412.535	7.280.052.022	688.360.513
06	Seguranca Publica	23.463.162.426	3.088.836.489	1.055.559.031	127.661.823		670.771.161	223.692.671	266.535.455	26.252.030.084	25.983.013.431	269.016.653
08	Assistencia Social	1.445.260.309	411.294.132	201.484.482	29.925.408	18.000.000	183.675.041	38.499.150	100.162.522	1.825.007.036	1.646.908.544	178.098.492
09	Previdencia Social	2.216.899.391	3.054.000	464.003.000	112.408.500		20.000.000	208.831.313	208.831.313	1.888.358.891	1.820.916.103	67.442.788
10	Saude	23.672.024.590	4.429.983.660	1.995.698.838	888.950.343		404.872.974	1.878.391.104	1.869.066.396	27.409.457.437	26.688.071.611	721.385.826
11	Trabalho	590.656.819	718.549	838.249	3.921.520			43.083.995	38.270.530	599.272.104	506.982.957	92.289.147
12	Educacao	42.315.916.575	6.685.225.325	1.234.416.244	567.689.216		1.383.622.854	2.678.948.846	2.729.389.258	49.667.597.314	48.714.463.776	953.133.538
13	Cultura	954.702.482	138.149.497	166.020.288	2.256.015		7.290.827	103.644.380	103.644.380	936.378.533	920.193.429	16.185.104
14	Direitos da Cidadania	4.744.017.180	364.256.781	69.634.882	3.776.699		28.470.654	385.239.938	394.194.795	5.061.931.575	4.913.063.459	148.868.116
16	Habitacao	1.379.228.491	1.111.439.834	672.814.491			82.458.210	152.108.004	152.108.004	1.900.312.044	1.882.014.220	18.297.824
17	Saneamento	378.297.411	25.708.262	104.746.924	210.000			4.784.090	2.672.790	301.580.049	244.001.780	57.578.269
18	Gestao Ambiental	704.385.639	114.500.656	57.636.056	54.198.989		169.502.643	57.061.813	59.164.453	982.849.231	860.514.028	122.335.203
19	Ciencia e Tecnologia	159.111.535	26.173.062	30.804.362	246.416			13.666.367	14.033.486	154.359.532	127.024.814	27.334.718
20	Agricultura	1.174.210.410	196.236.280	122.927.591	7.778.819		357.247.702	223.218.534	223.218.534	1.612.545.620	1.593.952.693	18.592.927
22	Industria	8.006.693					103.765.400			111.772.093	111.772.015	78
23	Comercio e Servicos	1.344.467.285	1.632.800	500.630.800			5.150.000	2.228.238	2.228.238	850.619.285	649.199.956	201.419.329
24	Comunicacoes	115.028.518		8.500.000						106.528.518	104.679.493	1.849.025
25	Energia	49.847.628	30.945.626	2.892.899				905.497	905.497	77.900.355	77.803.944	96.411
26	Transporte	7.853.986.423	1.442.816.389	1.435.429.101	30.370.566		2.254.352.443	126.159.916	127.940.504	10.144.316.132	8.129.717.589	2.014.598.543
27	Desporto e Lazer	282.932.876	15.036.438	435.900	17.066.472		118.181.733	66.540.678	66.540.678	432.781.619	406.125.632	26.655.987
28	Encargos Especiais	91.808.281.634	3.417.484.737	2.304.777.674	5.119.270.024		1.173.673.851	1.166.000.731	1.582.380.889	98.797.552.414	97.336.236.408	1.461.316.006
99	Reserva de Contingencia	61.995.886		13.000.000						48.995.886		48.995.886
Total		233.173.795.816	23.825.584.214	11.311.914.972	7.875.783.905	18.000.000	7.900.584.607	9.175.026.464	9.762.735.388	260.894.124.646	252.684.548.447	8.209.576.199

DESPESA REALIZADA POR FUNÇÃO												
INDIRETA - 202212												
Código	Nome	Dotação Inicial	Suplementação Decretada	Redução Decretada	Suplementação Automática	Crédito Especial	Créditos p/ Superávit Financeiro	Alteração Int Supletivas	Alteração Int Redutivas	Dotação Atual	Despesa Realizada	Economia Orçamentária
04	Administracao	674.781.531	19.901.892	7.231.569	49.500.000		573.876.764	80.069.074	80.069.074	1.310.828.618	931.716.955	379.111.663
06	Seguranca Publica	10.000.000								10.000.000		10.000.000
09	Previdencia Social	40.859.247.570	4.225.985.930	561.547.646	3.134.513.055		864.804.614	1.775.185.555	1.470.093.722	48.828.095.356	45.858.583.952	2.969.511.404
10	Saude	7.420.931.959	1.440.596.059	853.060.645	319.492.336		162.344.348	712.307.590	686.588.770	8.516.022.877	8.155.566.041	360.456.836
12	Educacao	16.929.349.842	6.309.964.673	5.219.135.657	142.703.781		130.749.387	5.550.136.548	5.168.393.648	18.675.374.926	17.936.213.460	739.161.466
13	Cultura	186.781.790	16.757.011		53.453.604		4.600.000	3.063.461	3.063.461	261.592.405	256.655.062	4.937.343
14	Direitos da Cidadania	1.627.579.181	292.190.925	23.528.801	15.201.253		41.956.850	137.903.369	148.299.754	1.943.003.023	1.772.809.557	170.193.466
17	Saneamento	374.634.237	9.567.525		10.818.975			23.068.835	23.068.835	395.020.737	355.821.193	39.199.544
18	Gestao Ambiental	2.300.323.951	282.711.619	196.359.908	163.857.497		227.834.083	158.002.275	282.375.015	2.653.994.502	2.053.597.578	600.396.924
19	Ciencia e Tecnologia	2.046.973.043	220.178.716	29.475.716	53.349.988		80.259.712	44.074.065	44.074.065	2.371.285.743	1.757.115.192	614.170.551
21	Organizacao Agraria	85.250.719	4.303.731				20.687.560	2.700.237	2.700.237	110.242.010	101.505.992	8.736.018
23	Comercio e Servicos	104.040.066			17.244.000			14.550.019	14.550.019	121.284.066	114.262.318	7.021.748
25	Energia	117.446.995		13.825.367				44.757.595	13.708.519	134.670.704	123.849.377	10.821.327
26	Transporte	12.474.651.494	2.412.309.153	996.447.437	633.061.670		1.721.084.153	836.464.087	868.392.883	16.212.730.237	15.217.246.525	995.483.712
Total		85.211.992.378	15.234.467.234	7.900.612.746	4.593.196.159		3.828.197.471	9.382.282.710	8.805.378.002	101.544.145.204	94.634.943.201	6.909.202.003

3.1.2.2.4 Despesa por Fonte de Recursos

A despesa por fonte de recursos indica a origem ou a procedência dos recursos. Nos quadros a seguir verifica-se que as despesas foram executadas em diversas fontes de recursos, totalizando R\$ 347.319.491.648, e a maior parcela das despesas foi custeada com recursos do Tesouro do Estado - Fonte 001,041 e 081, no montante de R\$ 239.416.663.847, correspondente a 68,93% da Despesa Total.

Das demais fontes, os valores mais expressivos referem-se aos Vinculados Estaduais (Fonte 002,042 e 082) com R\$ 71.189.640.847, e aos Recursos Próprios da Administração Indireta (Fontes 004, 044 e 084) com R\$ 15.909.030.640, correspondendo respectivamente a 20,49% e 4,58% do total.

Em Outras Fontes de Recursos foram realizadas despesas no montante de R\$ 1.202.747.776, codificadas como Fonte 006, constituídas principalmente por desvinculação de receitas de que trata a Emenda Constitucional nº 93, de 8 de setembro de 2016.

DESPESA POR FONTE DE RECURSOS											
CONSOLIDADO 2022											
CÓDIGO	NOME	DOTAÇÃO INICIAL	SUPLEMENTAÇÃO DECRETADA	REDUÇÃO DECRETADA	SUPL. AUTOMÁTICA	CRÉDITO ESPECIAL	ALT INT SUPLETIVA	ALT INT REDUTIVA	DOTAÇÃO ATUAL	DESPESA EMPENHADA	ECONOMIA ORÇAMENTÁRIA
	Fontes de Recursos	286.896.994.000	34.095.185.978	18.261.064.223	12.320.924.253	18.000.000	15.751.742.334	16.437.302.668	314.384.479.674	301.252.703.432	13.131.776.242
001	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	185.568.299.871	32.682.854.973	16.842.826.997		18.000.000	12.813.460.415	13.293.634.266	200.946.153.996	197.248.637.072	3.697.516.924
002	Recursos Vinculados Estaduais	64.969.694.310	35.512.667	35.512.667	7.445.429.472		123.609.355	123.609.355	72.415.123.782	70.638.128.971	1.776.994.811
003	Recursos Vinculados-Fundo Especial de Despes	4.058.331.733	67.461.341	67.461.341	927.002.220		320.921.900	347.439.424	4.958.816.429	4.066.013.129	892.803.300
004	Rec.Proprio-Adm.Ind.-Dot.Inic.Cr.Supl.	17.287.925.114	1.026.784.441	1.026.784.441	1.844.669.036		1.479.736.621	1.503.313.978	19.109.016.793	15.621.761.192	3.487.255.601
005	Recursos Vinculados Federais	8.604.833.113	245.550.348	251.589.627	1.687.323.974		900.989.219	937.778.251	10.249.328.776	9.471.999.777	777.328.999
006	Outras Fontes de Recursos	1.141.085.482	133.058		110.000.000		33.373.000	43.373.000	1.241.218.540	1.202.747.776	38.470.764
007	Op.Cred.E Contrib.Do Exterior-Dot.Inic.Cr.Su	5.266.824.377	36.889.150	36.889.150	306.499.551		79.651.824	188.154.394	5.464.821.358	3.003.415.515	2.461.405.843
	Fontes de Recursos / Superávit Financeiro		7.774.739.362	324.725.041	3.593.207.423		1.459.621.375	774.061.041	11.728.782.078	10.499.238.841	1.229.543.237
041	Tesouro - Credito Por Superavit Financeiro		7.460.648.909	22.873.973			642.923.570	152.749.719	7.927.948.787	7.666.375.860	261.572.927
042	Rec.Vinc.Estaduais-Cred.Superavit Financeiro		23.826.000	23.826.000	712.133.211		694.000	694.000	712.133.211	475.631.317	236.501.894
043	F.E.D - Credito Por Superavit Financeiro				264.610.615		33.561.381	7.043.857	291.128.139	251.311.491	39.816.648
044	Rec.Prop.Adm.Ind-Cred.P/Supervavit Financeir		21.769.131	21.769.131	312.356.963		78.783.768	55.206.411	335.934.320	263.860.882	72.073.438
045	Rec.Vinc.Transf.Federal/Superavit Financ.		267.895.322	256.255.937	1.947.997.695		584.182.139	547.393.107	1.996.426.112	1.480.874.470	515.551.642
046	Outras Fontes de Recursos		600.000		23.229.200				23.829.200	20.000.000	3.829.200
047	Rec.Operac. de Credito-P/Supervavit Financeir				332.879.739		119.476.516	10.973.946	441.382.309	341.184.820	100.197.489
	Fontes de Recursos / Intra	31.488.794.194	4.964.865.470	951.463.495	148.055.811		2.805.566.840	2.130.810.722	36.325.008.098	35.567.549.375	757.458.723
081	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar-Intra	30.662.905.591	4.915.414.645	894.694.224			2.318.581.080	1.982.130.433	35.020.076.659	34.501.650.915	518.425.744
082	Recursos Vinculados Estaduais-Intra	64.955.188			11.349.742				76.304.930	75.880.559	424.371
083	Recursos Vinculados-Fundo Esp. Despesa-Intra	75.145.029	6.134.097	6.797.459	7.664.722		38.706.266	33.530.113	87.322.542	66.273.275	21.049.267
084	Rec.Proprio-Adm.Ind.-Dot.Inic.Cr.Supl.-Intra	182.892.060	20.232		5.451.842		891.300	782.640	188.472.794	23.408.566	165.064.228
085	Recursos Vinculados Federais-Intra	398.903.250	43.296.496	49.971.812	98.626.429		431.118.825	98.098.167	823.875.021	811.752.230	12.122.791
087	Op.Cred.Contr.Exterior-Dot.Inic.Cr.Sup-Intra	103.993.076			24.963.076		16.269.369	16.269.369	128.956.152	88.583.830	40.372.322
TOTAL		318.385.788.194	46.834.790.810	19.537.252.759	16.062.187.487	18.000.000	20.016.930.549	19.342.174.431	362.438.269.850	347.319.491.648	15.118.778.202

DESPESA POR FONTE DE RECURSOS											
ADMINISTRAÇÃO DIRETA 2022											
CÓDIGO	NOME	DOTAÇÃO INICIAL	SUPLEMENTAÇÃO DECRETADA	REDUÇÃO DECRETADA	SUPL. AUTOMÁTICA	CRÉDITO ESPECIAL	ALT INT SUPLETIVA	ALT INT REDUTIVA	DOTAÇÃO ATUAL	DESPESA EMPENHADA	ECONOMIA ORÇAMENTÁRIA
	Fontes de Recursos	232.718.684.821	23.818.093.214	11.304.242.334	7.870.327.191	18.000.000	9.156.903.265	9.739.782.013	252.537.984.144	244.965.379.050	7.572.605.094
001	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	153.993.318.107	23.574.829.418	11.048.068.777		18.000.000	7.850.904.078	8.358.069.615	166.030.913.211	163.646.857.959	2.384.055.252
002	Recursos Vinculados Estaduais	62.078.732.953	35.512.667	35.512.667	5.214.807.803		58.867.654	58.867.654	67.293.540.756	65.659.783.479	1.633.757.277
003	Recursos Vinculados-Fundo Especial de Despes	4.058.331.733	67.461.341	67.461.341	927.002.220		320.921.900	347.439.424	4.958.816.429	4.066.013.129	892.803.300
005	Recursos Vinculados Federais	7.705.099.059	103.267.580	116.310.399	1.616.629.410		879.588.633	911.956.853	9.276.317.430	8.685.407.655	590.909.775
006	Outras Fontes de Recursos	1.137.553.200	133.058		110.000.000		33.373.000	43.373.000	1.237.686.258	1.202.747.776	34.938.482
007	Op.Cred.E Contrib.Do Exterior-Dot.Inic.Cr.Su	3.745.649.769	36.889.150	36.889.150	1.887.758		13.248.000	20.075.467	3.740.710.060	1.704.569.053	2.036.141.007
	Fontes de Recursos / Superávit Financeiro		5.423.433.842	269.489.007	2.190.752.710		1.246.205.295	690.318.233	7.900.584.607	7.272.290.758	628.293.849
041	Tesouro - Credito Por Superavit Financeiro		5.165.179.423	22.873.973			640.648.770	150.474.919	5.632.479.301	5.560.012.508	72.466.793
042	Rec.Vinc.Estaduais-Cred.Superavit Financeiro				37.376.928				37.376.928	24.872.688	12.504.240
043	F.E.D - Credito Por Superavit Financeiro				258.868.257		33.561.381	7.043.857	285.385.781	247.507.272	37.878.509
044	Rec.Prop.Adm.Ind-Cred.P/Supervavit Financeir										
045	Rec.Vinc.Transf.Federal/Superavit Financ.		258.254.419	246.615.034	1.825.405.203		554.193.731	521.825.511	1.869.412.808	1.395.090.363	474.322.445
046	Outras Fontes de Recursos				20.000.000				20.000.000	20.000.000	
047	Rec.Operac. de Credito-P/Supervavit Financeir				49.102.322		17.801.413	10.973.946	55.929.789	24.807.926	31.121.863
	Fontes de Recursos / Intra	455.110.995	7.491.000	7.672.638	5.456.714		18.123.199	22.953.375	455.555.895	446.878.639	8.677.256
081	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar-Intra	428.349.574	7.491.000	7.672.638			16.631.899	21.470.735	423.329.100	419.969.141	3.359.959
083	Recursos Vinculados-Fundo Esp. Despesa-Intra	8.583.599			4.872		700.000	700.000	8.588.471	4.752.092	3.836.379
084	Rec.Proprio-Adm.Ind.-Dot.Inic.Cr.Supl.-Intra	18.177.822			5.451.842		791.300	782.640	23.638.324	22.157.406	1.480.918
TOTAL		233.173.795.816	29.249.018.056	11.581.403.979	10.066.536.615	18.000.000	10.421.231.759	10.453.053.621	260.894.124.646	252.684.548.447	8.209.576.199

DESPESA POR FONTE DE RECURSOS										
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA 2022										
CÓDIGO	NOME	DOTAÇÃO INICIAL	SUPLEMENTAÇÃO DECRETADA	REDUÇÃO DECRETADA	SUPL. AUTOMÁTICA	CRÉDITO ESPECIAL	ALT. INT. SUPLETIVA	ALT. INT. REDUTIVA	DOTAÇÃO ATUAL	ECONOMIA ORÇAMENTÁRIA
	Fontes de Recursos	54.178.309.179	10.277.092.764	6.956.821.889	4.450.597.062		6.594.839.069	6.697.520.655	61.846.495.530	56.287.324.381
001	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	31.574.981.764	9.108.025.555	5.794.758.220			4.962.556.337	4.935.564.651	34.915.240.785	33.601.779.113
002	Recursos Vinculados Estaduais	2.890.961.357			2.230.621.669		64.741.701	64.741.701	5.121.583.026	4.978.345.492
004	Rec.Proprio-Adm.Ind.-Dot.Inic.Cr.Supl.	17.287.925.114	1.026.784.441	1.026.784.441	1.844.669.036		1.479.736.621	1.503.313.978	19.109.016.793	15.621.761.192
005	Recursos Vinculados Federais	899.734.054	142.282.768	135.279.228	70.694.564		21.400.586	25.821.398	973.011.346	786.592.122
006	Outras Fontes de Recursos	3.532.282							3.532.282	
007	Op.Cred.E Contrib.Do Exterior-Dot.Inic.Cr.Su	1.521.174.608			304.611.793		66.403.824	168.078.927	1.724.111.298	1.298.846.462
	Fontes de Recursos / Superávit Financeiro		2.351.305.520	55.236.034	1.402.454.713		213.416.080	83.742.808	3.828.197.471	3.226.948.083
041	Tesouro - Credito Por Superavit Financeiro		2.295.469.486				2.274.800	2.274.800	2.295.469.486	2.106.363.352
042	Rec.Vinc.Estaduais-Cred.Superavit Financeiro		23.826.000	23.826.000	674.756.283		694.000	694.000	674.756.283	450.758.630
043	F.E.D - Credito Por Superavit Financeiro				5.742.358				5.742.358	3.804.219
044	Rec.Prop.Adm.Ind-Cred.P/Superavit Financeir		21.769.131	21.769.131	312.356.963		78.783.768	55.206.411	335.934.320	263.860.882
045	Rec.Vinc.Transf.Federal/Superavit Financ.		9.640.903	9.640.903	122.592.492		29.988.408	25.567.596	127.013.304	85.784.106
046	Outras Fontes de Recursos		600.000		3.229.200				3.829.200	
047	Rec.Operac. de Credito-P/Superavit Financeir				283.777.417		101.675.103		385.452.520	316.376.894
	Fontes de Recursos / Intra	31.033.683.199	4.957.374.470	943.790.857	142.599.097		2.787.443.641	2.107.857.347	35.869.452.203	35.120.670.736
081	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar-Intra	30.234.556.017	4.907.923.645	887.021.586			2.301.949.181	1.960.659.698	34.596.747.559	34.081.681.774
082	Recursos Vinculados Estaduais-Intra	64.955.188			11.349.742				76.304.930	75.880.559
083	Recursos Vinculados-Fundo Esp. Despesa-Intra	66.561.430	6.134.097	6.797.459	7.659.850		38.006.266	32.830.113	78.734.071	61.521.183
084	Rec.Proprio-Adm.Ind.-Dot.Inic.Cr.Supl.-Intra	164.714.238	20.232				100.000		164.834.470	1.251.160
085	Recursos Vinculados Federais-Intra	398.903.250	43.296.496	49.971.812	98.626.429		431.118.825	98.098.167	823.875.021	811.752.230
087	Op.Cred.Contr.Exterior-Dot.Inic.Cr.Sup-Intra	103.993.076			24.963.076		16.269.369	16.269.369	128.956.152	88.583.830
TOTAL		85.211.992.378	17.585.772.754	7.955.848.780	5.995.650.872		9.595.698.790	8.889.120.810	101.544.145.204	94.634.943.201

3.1.2.3 Demonstrativo das Receitas e Despesas Intraorçamentárias

As receitas intraorçamentárias, identificadas a partir do dígito “7 – Receitas Correntes” e “8 – Receitas de Capital”, constituem contrapartida das despesas realizadas na modalidade de aplicação “91 – Aplicação direta decorrente de operações entre órgãos e entidades integrantes dos orçamentos fiscal e da seguridade social”, em consonância às instruções da Portaria Interministerial nº 688, de 14 de outubro de 2005, e nº 338, de 26 de abril de 2006, bem como da Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 20 de junho de 2011. As unidades que recebem recursos intraorçamentários, que foram transferidos pela modalidade de aplicação 91, utilizam, por sua vez, fontes de recursos com código inicial “08x” para a realização das despesas, propiciando maior transparência e controle dessas operações.

No exercício de 2022, as receitas e as correspondentes despesas intraorçamentárias totalizaram R\$ 35.768.766.013, envolvendo a movimentação, entre outros, de recursos referentes ao regime próprio de previdência (São Paulo Previdência - SPPREV); aos serviços, reformas de unidades escolares e gerenciamento de obras da Secretaria da Educação por meio da Fundação para o Desenvolvimento da Educação; à integralização do capital social das empresas dependentes; à descentralização de dotações orçamentárias da Unidade FUNDES aos órgãos e entidades, não vinculados institucionalmente à Secretaria da Saúde, para a realização das ações e serviços públicos de saúde; e às atividades desenvolvidas pela Fundação para Conservação e Produção Florestal com recursos de compensação ambiental do Fundo Especial de Despesa para a Preservação da Biodiversidade e dos Recursos Naturais da Infraestrutura e do Meio Ambiente.

Os quadros a seguir demonstram as Receitas e Despesas Intraorçamentárias.

RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	VALOR
Receitas Correntes	34.185.834.080
Contribuições	31.238.038.473
Cpsss Patron-Serv.Civ.Ativo - Principal Intr	7.757.335.277
Contrib.Patronal-Militar Ativo-Princ Intra	176.147
Demais Contribuicoes Sociais - Insuficiencia	23.480.527.050
Receita Agropecuária	4.535.150
Receita Agropecuaria - Principal Intraorcame	4.535.150
Receita de Serviços	2.501.900.759
Servicos Adm/Com. Gerais-Principal Intra	102.051.000
Outros Servicos de Saude-Principal Intra	1.717.491.391
Outros Servicos -Principal Intraorcametaria	682.358.369
Transferências Correntes	2.070.416
Transf.Intra Covid	2.070.416
Outras Receitas Correntes	439.289.282
Restituicao Beneficios Prev-Principal Intra	153.581
Outras Restituicoes-Princ Intraorcametarias	136.040.929
Outros Ressarcimentos - Principal	303.094.773
Receitas de Capital	1.582.931.933
Outras Receitas de Capital	1.582.931.933
Integralizacao Capital Social-Principal Intr	1.243.614.849
Demais Receitas de Capital-Principal Intra	339.317.084
TOTAL DAS RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	35.768.766.013

DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	VALOR
Despesas Correntes	34.185.834.080
Pessoal e Encargos Sociais	32.611.671.338
Contribuição Patronal	4.684.955
Vencimentos	1.158.312.162
Contrib Patronal-São Paulo Previdência-SPPREV	7.693.858.152
Contrib Estado P/Cobertura Insuf Fin-SPPREV	14.198.135.795
Obrigações Patronais	199.634.765
Contrib.Patronal-Folha Verba Honorária-Tes.	63.653.271
Contrib.P/Insuf.Finan.Folha Verba Honor.Tes.	129.716.447
Contrib.Do Est.P/Cobertura de Insuf.Fin-Spsm	9.152.674.807
Outras Despesas Variáveis-Pessoal Civil	6.486.572
Despesas de Pessoal de Exercícios Anteriores	4.514.410
Juros e Encargos da Dívida	59.449.944
Juros Sobre a Dívida Por Contrato	34.427.603
Juros S/A Dívida Externa Por Contrato	25.022.341
Outras Despesas Correntes	1.514.712.798
Outros Benefícios Assist.Do Servidor/Militar	5.523.201
Diárias Pessoal Civil	699.099
Material de Consumo	141.634.522
Material Ou Bem Para Distribuição Gratuita	1.109.712
Passagens e Despesas Com Locomoção	2.400.940
Serviços de Consultoria	1.945.015
Limpeza e Vigilância	42.491.376
Reformas de Imóveis,Inclus.Instal.Hidr.E Ele	538.479.482
Outros Serv.De Terc. Pessoa Jurídica	149.151.319
Taxa de Administração a São Paulo Prev-SPPREV	102.051.000
Serviços de Tecnologia da Informação	27.296.582
Subvenções Sociais	28.199.059
Obrigações Tributárias e Contributivas	1.296.677
Auxílio - Transporte	802.420
Serviços de Utilidade Publica	5.060.271
Despesas de Exercícios Anteriores	448.038
Indenizações e Restituicoes Diversas	310.671.846
Ressarcimento de Gratuidade de Transporte	136.040.929
Rest.Dec.Diaria Esp.Jor.E.Trab.PMilitar-Deje	19.411.311
Despesas de Capital	1.582.931.933
Investimentos	218.538.796
Serviços de TI - Pessoa Jurídica	107.905
Obras e Instalações	205.774.618
Equipamentos e Material Permanente	12.656.272
Inversões Financeiras	1.243.614.849
Subscrição de Ações-Investimentos	1.243.614.849
Amortização de Dívida	120.778.289
Amortiz.Da Dívida Interna Contratada	52.501.222
Amortiz.Da Dívida Externa Contratada	68.277.067
TOTAL DAS DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	35.768.766.013

3.1.2.4 Demonstrativo do Diferimento da Receita

O diferimento da receita, adotado até 2017 no Estado, visava o controle e manutenção do equilíbrio entre receitas e despesas orçamentárias de recursos vinculados a uma finalidade específica.

O processo de liquidação da despesa orçamentária com fonte vinculada ocorria até o limite da arrecadação da receita correspondente; enquanto o valor arrecadado em montante superior às despesas era diferido para o exercício seguinte, estornando-se o excedente da receita.

O resultado econômico do exercício era preservado com registro contábil do diferimento em contas interferências de variação patrimonial, no Balanço Patrimonial.

A partir do exercício de 2018 o Estado deixou de adotar o mecanismo de diferimento, e assim, a partir de então as receitas vinculadas que superam seus gastos estão sendo registradas como superávit financeiro no encerramento de cada exercício.

Demonstramos a seguir o saldo do estoque da conta contábil de Diferimento de Receita com o detalhamento por tipo de Administração e por Poder, que em 31.12.2022 representou o montante de R\$ 419.400.318, e uma redução de 39,59% em relação a 2021.

Estoque de diferimento de receita	2022	2021	Variação % 2022/2021	% TOTAL
Poder Executivo	419.400.316	692.253.566	(39,42)	100,00%
- Administração Direta	183.844.691	385.976.333	(52,37)	43,84%
- Autarquia	235.555.625	306.277.233	(23,09)	56,16%
Poder Legislativo		449.230	(100,0)	
Poder Judiciario	3	1.581.067	(100,0)	0,00%
Ministerio Publico		4.318	(100,0)	
Total Geral	419.400.318	694.288.181	(39,59)	100,00%

Cada recurso vinculado é identificado por fonte específica, cadastrado no SIAFEM/SP, e a redução dos saldos do estoque é efetivada pelo procedimento de retorno do diferimento da receita, à medida da necessidade dos recursos, por meio de lançamentos em contas de controle da execução do orçamento em contrapartida à baixa do passivo pendente.

Na sequência apresentamos o detalhamento desse mesmo estoque por fonte de recursos:

ESTOQUE DO DIFERIMENTO DE RECEITA POR FONTE DE RECURSOS	2022	2021	Variação 2022/2021
Poder Executivo	419.400.316	692.253.566	(39,42)
Administração Direta	183.844.691	385.976.333	(52,37)
002002111 - Multa Por Infracao Reg-Transito-Mun.Conv.	16.570.308	20.093.192	(17,53)
002002112 - Prog.Combate Com. Ambul.Irreg.Munic S.Paulo		652	(100,0)
002002156 - Tx.Judic.Serv.Publ.-Fed Trib.De Justica	1.383.623	1.383.623	
002002160 - Milt-Mun.Convenidados-Renainf	129.550	331.801	(60,96)
002002501 - Condephaat-Multa Por Infracao A Legislacao		217.859	(100,0)
002002541 - Honorarios Advogaticios-Def.Publ.Divida Ativ		312	(100,0)
002002543 - Proj 5 Anos Memorial Pessoa Defic-FID/Sedpd		655.112	(100,0)
002002544 - Proj Acessibilidade em Bibliotecas-FID/Sedpd		341.720	(100,0)
003001007 - Fed-Fdo.Est.Direitos Crianca e Adolescente		33.589.146	(100,0)
003001010 - Fdo.De Incentivo à Segurança Publica-Fisp		25.598	(100,0)
003001013 - Fed-Instituto Geologico		39	(100,0)
003001045 - Fed-Coord.De Defesa Agropecuaria-Cda	15.380.877		100,00
003001045 - Fed-Gab.Coord.De Defesa Agropecuaria		18.049.984	(100,0)
003001060 - Fundo Espec.Despesa da Policia Militar-FEPOM		244.432	(100,0)
003001078 - Fdo.Est.Defesa Interesses Difusos-FID		61.412.455	(100,0)
003001095 - Fed-Estrada Ferro Campos do Jordao		2.024	(100,0)
003001096 - Fed-Depto.De Adm.Da Proc.Geral do Estado	2.892.807	2.892.807	
003001099 - Fdo.Penitenciario do E.S.Paulo-FUNPESP	491.745	9.250.222	(94,68)
003001114 - Fed-Escola da Defens. Pub.Do Estado-FUNDEPE		9.049.069	(100,0)
003001116 - Fed/Fpbrn-Compensacao Ambiental-Lei 14.626/1	140.017.973	156.017.973	(10,26)
003001117 - Fed-Fundo Estadual do Idoso-Lei Nº 14.874/12		15.806.394	(100,0)
003001118 - Fed-Pbrn Taxa de Controle e Fisc. Ambiental		8.294.901	(100,0)
003001119 - Diaria Esp Jorn Extra Trab Pm-Dejem-Tj/FEPOM		36.645	(100,0)
003001121 - Fundo Especial da Pge - FUNPROGESP	4.065.251	4.065.251	
003001122 - Dejem-Camara Municipal/FEPOM		235	(100,0)
005003001 - Fdo.Estadual de Saude-FUNDES-Sec.Da Saude	1.439.755	1.439.755	
005003111 - Fed-Coord.Esportes e Lazer-Sec.Esportes		270.473	(100,0)
005003112 - Fdo.Est.De Assist.Social-FEAS-SEDS		518.120	(100,0)
005003219 - Prog.Acel.Cresc. Pac/Sec.San.Rec.Hidr.		24.949.714	(100,0)
005003245 - Pac-Urb.Favelas/Assent.Precarios-S.Habitacao		10.163.084	(100,0)
005003264 - Conv.701333/08_Minist.Cult/Secret.Cultura		642.361	(100,0)
005003285 - Conv.0811/09 Sec.De Desenvolvimento-Mct/Fine	457.706	457.706	
005003338 - Pac-2-Fnde/Educacao		2.971.967	(100,0)
005003344 - Pdde - Escolas Sem Apm		944.002	(100,0)
005003430 - Reest/Implem Suasa Conv 821694/2015-Mapa/Saa	1.015.097	1.015.097	
005003431 - Contrato Nº 27/2015 - Progestão - Ana/Ssrh		693.750	(100,0)
005004001 - Conv.Min.Saude-SUS-Prest.Servicos		148.859	(100,0)

ESTOQUE DO DIFERIMENTO DE RECEITA POR FONTE DE RECURSOS	2022	2021	Variação 2022/2021
Poder Executivo	419.400.316	692.253.566	(39,42)
Autarquia	235.555.625	306.277.233	(23,09)
002002515 - Funset-Fdo.Nac.Seg.Educ.Trans.(LF.2613/98)		9.771	(100,0)
002002542 - Multas de Transito		28.819.470	(100,0)
004001001 - Geral	1.909.575	1.909.575	
004001002 - Recursos Provenientes da Ppp - Adm.Indireta		272	(100,0)
004001019 - Daee - Sabesp - Pirajucara	10.114	10.114	
004001024 - Convênio Esp/Secretaria de Energia/ARSESp		166.471	(100,0)
004001057 - Garantia Ppp - Rodovia Dos Tamoios - Artesp	233.611.961	233.611.961	
005003001 - Fdo.Estadual de Saude-FUNDES-Sec.Da Saude		279.569	(100,0)
005003129 - Conv.Agencia Nac.De En.Eletrica ANEEL- ARSES		34.080.113	(100,0)
005003200 - Conv.N.20/ANTT/2004 ANTT e Artesp		542.246	(100,0)
005003295 - Convenio 658469/09 - Fnede/Centro Paula Souza		115.595	(100,0)
005003307 - Min.Transp./Dnit/Der-Trecho Norte Rodoanel		34.313	(100,0)
005003324 - Conv.761673/11-Ms/Hcbotucatu-Valid.Hemocompo		367.881	(100,0)
005003336 - Conv.775471/2012-Min.Saude/Hc.Botucatu		360.269	(100,0)
005003342 - Paula Souza - Pronatec (Mec/Fnede)	5.632	5.632	
005003366 - Conv797270/13 Ms/Hc Botucatu-Unid A.Esp Saud		4.259.767	(100,0)
005003367 - C.798497/13ms/Hc Botucatu-At Port Doenca Hem		493.368	(100,0)
005003428 - Conv.812354/2014-Ms/HCFMUSPp		103.926	(100,0)
005003442 - Conv.821162/15-Ms/HCFMUSPp-Ginec.Inst.Central		428.109	(100,0)
005003465 - Conv. 833144/2016 - Min. da Saude/USP-HCFMUS		74.050	(100,0)
005003469 - Conv. 833163/2016 - Min. da Saude/USP-HCFMUS		124.040	(100,0)
005003471 - Conv. 835237/2016 - Min. da Saude/USP-HCFMUS		119.790	(100,0)
005003483 - Conv. 836926/2016 - Min. da Saude/USP-HCFMUS		48.302	(100,0)
005003484 - Conv. 837226/2016 - Min. da Saude/USP-HCFMUS		105.153	(100,0)
005003502 - Convenio N.836293/2016-Ms/Hc.Botucatu		189.135	(100,0)
005004001 - Conv.Min.Saude-SUS-Prest.Servicos	18.342	18.342	
Poder Legislativo		449.230	(100,0)
003001115 - Fed do Tribunal de Contas do Estado		199.194	(100,0)
003081110 - Fed-Trib.De Contas SP-Lei11077/2002-Conv.Bnc		250.036	(100,0)
Poder Judiciário	3	1.581.067	(100,0)
002002001 - Reembolso Desp.Oficiais de Justica-Tx.	3	3	
003001103 - Fed-Tribunal de Justica Militar		1.581.064	(100,0)
Ministerio Publico		4.318	(100,0)
005003505 - Conv.19/2016/CFCP/CGG/DGA/SENAD-MJ/FED.MP		4.318	(100,0)
Total Geral	419.400.318	694.288.181	(39,59)

3.1.2.5 Demonstrativo das Receitas de Alienação de Ativos e Aplicação de Recursos

Conforme demonstrado a seguir, os recursos oriundos da Receita de Capital derivada da alienação de bens e direitos que integram o patrimônio do Estado, no montante de R\$ 60.801.653, foram aplicados em consonância com as disposições do artigo 44 da Lei Complementar n.º 101/2000 – LRF.

As Despesas realizadas totalizaram R\$ 48.972.161, sendo R\$ 48.951.951 com valores arrecadados no exercício e R\$ 20.210 com recursos de superávit financeiro de exercícios anteriores.

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS DE ALIENAÇÃO DE ATIVOS E APLICAÇÃO DE RECURSOS

RECEITA DE ALIENAÇÃO DE ATIVOS E APLICAÇÃO DE RECURSOS		
ESPECIFICAÇÃO	RECEITA	DESPESA
ADMINISTRAÇÃO DIRETA (TESOURO)	44.555.631	44.555.631
2220001 - Alienação de Bens Imóveis	44.555.631	
459065 - Constituição ou Aumento de Capital de Empresas		44.555.631
ADMINISTRAÇÃO DIRETA + INDIRETA (RECURSOS FUNDO + PRÓPRIOS)	16.246.022	4.416.530
03001 - TRIBUNAL DE JUSTIÇA	4.611.643	
2213001 - Alienação de Bens Móveis e Semoventes	4.611.643	
06001 - TRIBUNAL DE JUSTIÇA MILITAR	29.298	
2213001 - Alienação de Bens Móveis e Semoventes	29.298	
10058 - UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO	8.678.923	1.672.206
1321001 - Remuneração de Depósitos Bancários	5.223.813	
2213001 - Alienação de Bens Móveis e Semoventes	2.862.967	
2220001 - Alienação de Bens Imóveis	592.143	
449051 - Obras e Instalações		1.672.206
10059 - UNIVERSIDADE ESTADUAL DE CAMPINAS	822.224	805.324
1321001 - Remuneração de Depósitos Bancários	72.259	
2213001 - Alienação de Bens Móveis e Semoventes	749.965	
449051 - Obras e Instalações		805.324
10061 - UNIVERSIDADE EST.PAUL.JULIO MESQUITA FILHO	860.615	860.615
2213001 - Alienação de Bens Móveis e Semoventes	860.615	
449052 - Equipamentos e Material Permanente		860.615
10063 - CENTRO ESTADUAL DE EDUC.TECNOL.PAULA SOUZA	4.031	
1321001 - Remuneração de Depósitos Bancários	4.031	
16055 - DEPARTAMENTO DE ESTRADAS DE RODAGEM	223	
1321001 - Remuneração de Depósitos Bancários	223	
26050 - DEPARTAMENTO DE ÁGUAS E ENERGIA ELÉTRICA	491.329	330.649
1321001 - Remuneração de Depósitos Bancários	491.329	
449052 - Equipamentos e Material Permanente		330.649
53057 - SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV	747.737	747.737
2220001 - Alienação de Bens Imóveis	747.737	
319001 - Aposentadorias RPPS		747.737
TOTAL	60.801.653	48.972.161

3.1.2.6 Demonstrativo das Transferências a Municípios

Demonstra-se a seguir o repasse dos recursos financeiros aos municípios, donde se destaca a Distribuição de Receitas referentes à arrecadação de impostos e transferências, cujo montante de R\$ 63.170.200.953, representou 41,73% de Outras Despesas Correntes, e um acréscimo de 11,43% em relação às transferências realizadas no exercício de 2021.

TRANSFERÊNCIAS A MUNICÍPIOS	2022	2021	VARIAÇÃO 2022/2021
			%
MATERIAL DE CONSUMO	580.790.479	421.094.013	37,92
· Administração Direta	580.324.124	420.652.523	37,96
· Administração Indireta	466.355	441.490	5,63
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	963.903.175	620.951.747	55,23
· Administração Direta	963.903.175	620.951.747	55,23
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS-PESSOA JURÍDICA	272.242.652	314.315.718	(13,39)
· Administração Direta	268.724.294	309.297.363	(13,12)
· Administração Indireta	3.518.358	5.018.355	(29,89)
CONTRIBUIÇÃO	1.162.881.731		
· Administração Direta	1.162.881.731		
DISTRIBUIÇÃO DE RECEITAS	63.170.200.953	56.689.072.551	11,43
Transferência a Municípios-ICMS	50.777.650.919	46.897.671.221	8,27
Transferência a Municípios-IPVA	11.374.043.794	9.262.305.171	22,80
Transferência a Municípios-IPI	306.419.718	356.067.291	(13,94)
Transferência a Municípios-Outras Receitas	712.086.522	173.028.869	311,54
· Administração Direta	711.368.307	167.730.132	324,11
· Administração Indireta	718.215	5.298.737	(86,45)
TOTAL	66.150.018.990	58.045.434.029	13,96

A Distribuição de Receitas contempla as seguintes transferências:

- 25% (vinte e cinco por cento) do produto da arrecadação do Imposto sobre Operações Relativas à Circulação de Mercadorias e sobre Prestações de Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação – ICMS que pertencem aos Municípios, nos termos do inciso IV e do parágrafo único do artigo 158 da Constituição Federal;
- 50% (cinquenta por cento) da receita do Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores - IPVA arrecadada pelos Estados são repassados aos respectivos municípios, de acordo com o que determina o inciso III do artigo 158 da Constituição Federal;
- 10% (dez por cento) do Imposto sobre Produtos Industrializados - IPI arrecadado pela União são transferidos aos Estados e ao Distrito Federal, através do Fundo de Exportação, e do valor transferido pela União, 25% (vinte e cinco por cento) devem ser repassados/distribuídos pelos Estados aos seus respectivos municípios, de acordo com o inciso II do artigo 159 da Constituição Federal;
- 25% (vinte e cinco por cento) do montante recebido pelo Estado, da União, a título de compensação financeira pelo resultado da exploração de petróleo ou gás natural, de recursos hídricos para fins de geração de energia elétrica e de recursos minerais, conforme estabelece o artigo 9º da Lei nº 7.990/89;
- realizam-se, ainda, transferências de valores concernentes a Cota-Parte da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico – CIDE, Multas por Infração à Legislação de Trânsito e Multas por Infração do Regulamento do PROCON.

Importa destacar que em 2022 foram repassados aos Municípios R\$ 1.151.900.000 como Contribuições, referentes à compensação das perdas de arrecadação do Imposto sobre Operações relativas à Circulação de Mercadorias e sobre Prestações de Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação – ICMS, prevista no artigo 3º da Lei Complementar nº 194, de 23 de junho de 2022, em cumprimento da tutela antecipada de urgência deferida pelo STF na Ação Cível Originária – ACO nº 3.590.

3.1.2.7 Demonstrativo da Despesa com Pessoal e Encargos Sociais

Os gastos com Pessoal e Encargos Sociais, incluídas as despesas intraorçamentárias, totalizaram R\$ 145.110.259.043, sendo a maior parte composta pela Administração Direta, R\$ 80.019.214.189 (55,14%).

Do total de R\$ 65.091.044.854 da Administração Indireta, 95,13% correspondem a despesas com pessoal em Autarquias. Se considerarmos o valor total das despesas com pessoal, o gasto somente com Autarquias ultrapassa os 40%.

Observa-se que o Poder Executivo responde por R\$ 129.318.796.893, equivalente a 89,12% do total da Despesa com Pessoal, ao passo que os demais Poderes, incluindo o Judiciário, o Legislativo e o Ministério Público do Estado, representam 10,88%.

Registramos que as despesas com Aposentadorias, Reformas e Pensões da São Paulo Previdência – SPPREV, entidade gestora do Regime Próprio de Previdência dos Servidores Públicos – RPPS e do Sistema de Proteção Social dos Militares (antigo Regime Próprio de Previdência dos Militares do Estado de São Paulo – RPPM), executadas até 2012 no Grupo Outras Despesas Correntes, passaram a partir de 2013 a compor o Grupo Pessoal e Encargos Sociais. Também nesse Grupo são executadas, na modalidade de aplicação 91 - intraorçamentárias, as obrigações patronais (contribuição patronal e contribuição para a cobertura da insuficiência financeira), que somadas às contribuições dos servidores, compõem as receitas da SPPREV para o custeio das despesas com aposentadorias, reformas e pensões, como demonstradas no Demonstrativo das Receitas e Despesas Previdenciárias do RPPS e do Sistema de Proteção Social dos Militares.

Abaixo, segue os quadros de Despesa com Pessoal dividido por Tipo de Administração e por Poder.

DESPESA COM PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS 2022												
CONSOLIDADO 1/4												
DISCRIMINAÇÃO	ADM. DIRETA	%	AUTARQUIAS	%	FUNDAÇÕES	%	EMPRESA ECONOMIA MISTA-DEPENDENTE	%	TOTAL ADM. INDIRETA	%	TOTAL GERAL	%
31 - Pessoal e Encargos Sociais	80.019.214.189	55,14	61.921.956.778	42,67	1.738.440.647	1,20	1.430.647.429	0,99	65.091.044.854	44,86	145.110.259.043	100,00
3190 - Aplicacoes Diretas	50.281.766.431	34,65	59.047.733.198	40,69	1.738.440.647	1,20	1.430.647.429	0,99	62.216.821.274	42,88	112.498.587.705	77,53
319001 - Aposen.Do RPPS,Reser.Renum.E Ref.Do Militar	2.228.855.506	1,54	36.501.728.697	25,15	2.128.204		2.295.603		36.506.152.504	25,16	38.735.008.010	26,69
31900111 - Inativos-RPPS			21.065.364.423	14,52					21.065.364.423	14,52	21.065.364.423	14,52
31900112 - Inativos Da Policia Militar			7.696.454.805	5,30					7.696.454.805	5,30	7.696.454.805	5,30
31900113 - Inativos-Outros Poderes-RPPS			4.785.235.131	3,30					4.785.235.131	3,30	4.785.235.131	3,30
31900114 - Inativos 13 Salario-RPPS			1.828.440.799	1,26					1.828.440.799	1,26	1.828.440.799	1,26
31900115 - Inativos 13 Salario-Outros Poderes - RPPS			388.202.284	0,27					388.202.284	0,27	388.202.284	0,27
31900116 - Inativos 13 Salario-Pessoal Militar			667.282.713	0,46					667.282.713	0,46	667.282.713	0,46
31900119 - Atrasados-Outros Poderes/Minist.Publico	254.387.066	0,18									254.387.066	0,18
31900124 - Complementacao de Aposentadoria	1.834.344.768	1,26	66.492.714	0,05	1.960.934		2.295.603		70.749.251	0,05	1.905.094.019	1,31
31900125 - Complementacao de Aposentadoria - 13ºSalario	140.123.672	0,10	4.255.827		167.271				4.423.097		144.546.769	0,10
319003 - Pensoes do RPPS e do Militar	38.764.143	0,03	8.905.044.541	6,14	310.821				8.905.355.362	6,14	8.944.119.504	6,16
31900311 - Pensionistas-Poder Executivo-RPPS			4.279.635.535	2,95					4.279.635.535	2,95	4.279.635.535	2,95
31900313 - Pensao Mensal Militar			2.970.609.343	2,05					2.970.609.343	2,05	2.970.609.343	2,05
31900314 - Pensionistas-Outros Poderes-RPPS			947.072.989	0,65					947.072.989	0,65	947.072.989	0,65
31900315 - Pensionistas 13 Salario-Poder Executivo-RPPS			359.408.095	0,25					359.408.095	0,25	359.408.095	0,25
31900316 - Pensionistas 13 Salario-Outros Poderes-RPPS			80.214.075	0,06					80.214.075	0,06	80.214.075	0,06
31900318 - Pensao Mensal Militar-13 Salario			257.530.205	0,18					257.530.205	0,18	257.530.205	0,18
31900325 - Complementacao de Pensao	3.256.759		10.138.195	0,01	287.009				10.425.203	0,01	13.681.963	0,01
31900326 - Complementacao de Pensao - 13º Salario	278.116		436.104		23.813				459.917		738.032	
31900327 - Atrasados-Outros Poderes e Ministerio Public	35.229.267	0,02									35.229.267	0,02
319007 - Contribuicao Entidades Fechadas Previdencia	39.834.925	0,03	72.186.526	0,05	5.037.655				77.224.182	0,05	117.059.107	0,08
31900701 - Contribuicao Patronal	39.834.925	0,03	72.186.526	0,05	5.037.655				77.224.182	0,05	117.059.107	0,08
319008 - Outros Benef.Assist.Do Servidor e do Militar			1.338.051						1.338.051		1.338.051	
31900801 - Salario Familia - Civil												
31900820 - Outras Transferencias-Pessoal			1.338.051						1.338.051		1.338.051	

DESPESA COM PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS 2022												
CONSOLIDADO 2/4												
DISCRIMINAÇÃO	ADM. DIRETA	%	AUTARQUIAS	%	FUNDAÇÕES	%	EMPRESA ECONOMIA MISTA-DEPENDENTE	%	TOTAL ADM. INDIRETA	%	TOTAL GERAL	%
319011 - Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal Civil	37.559.021.566	25,88	11.203.382.245	7,72	1.186.164.902	0,82	1.094.909.013	0,75	13.484.456.160	9,29	51.043.477.726	35,18
31901111 - Pessoal Civil Pago Pelo Ddpe	30.357.115.483	20,92	47.546.735	0,03			159.667		47.706.402	0,03	30.404.821.885	20,95
31901112 - Pessoal Civil Pago Pela Unidade	2.177.506.492	1,50	9.775.475.838	6,74	1.070.216.880	0,74	1.023.797.537	0,71	11.869.490.254	8,18	14.046.996.747	9,68
31901114 - Bonificacao Por Resultados-Br(Lc 1.361/2021)	282.121.731	0,19									282.121.731	0,19
31901115 - Participação Nos Resultados-Pr(Lc 1.059/2008)	44.185.185	0,03									44.185.185	0,03
31901128 - Pessoal Civil Pago Pelo Ddpe-13 Salario	2.635.862.995	1,82	2.525.000						2.525.000		2.638.387.995	1,82
31901129 - Pessoal Civil Pago Pela Unidade-13 Salario	144.195.923	0,10	672.415.455	0,46	84.735.642	0,06	46.865.160	0,03	804.016.257	0,55	948.212.180	0,65
31901130 - Pessoal Civil Pago Pelo Ddpe - 1/3 Ferias	689.334.949	0,48	1.136.921						1.136.921		690.471.870	0,48
31901131 - Pessoal Civil Pago Pela Unidade-1/3 Ferias	27.083.100	0,02	565.142.064	0,39	31.212.380	0,02	24.086.649	0,02	620.441.093	0,43	647.524.194	0,45
31901132 - Gratificacoes-Ministerio Publico												
31901133 - Vencitos.Atrasados-Outr.Poderes e Minist.Pub	447.773.813	0,31									447.773.813	0,31
31901136 - Abono de Permanencia	593.283.077	0,41	133.775.431	0,09					133.775.431	0,09	727.058.508	0,50
31901137 - Licenca Premio - Pessoal Civil	160.558.817	0,11	5.364.802						5.364.802		165.923.618	0,11
319012 - Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal Milita	6.754.060.558	4,65									6.754.060.558	4,65
31901201 - Vencim.E Vantag.Fixas-Pessoal Militar	5.842.896.730	4,03									5.842.896.730	4,03
31901209 - Pessoal Militar-13 Salario	489.248.277	0,34									489.248.277	0,34
31901210 - Pessoal Militar-1/3 Ferias	159.304.697	0,11									159.304.697	0,11
31901211 - Abono de Permanencia	30.776.087	0,02									30.776.087	0,02
31901212 - Licenca Premio - Pessoal Militar	119.085.574	0,08									119.085.574	0,08
31901215 - Bonificação Por Resultados-Br	112.749.193	0,08									112.749.193	0,08
319013 - Obrigacoes Patronais	1.813.506.977	1,25	1.692.293.017	1,17	465.375.323	0,32	266.325.141	0,18	2.423.993.481	1,67	4.237.500.458	2,92
31901312 - Outras Contribuicoes de Prev.Social	1.342.143.242	0,92	170.627.116	0,12	27.867.631	0,02	90.531.325	0,06	289.026.072	0,20	1.631.169.314	1,12
31901313 - Fundo de Garantia Por Tempo de Serviço	5.915.323		472.586.184	0,33	93.309.864	0,06	85.508.327	0,06	651.404.374	0,45	657.319.697	0,45
31901320 - Outras Contrib.Prev.Social-13 Salario			28.108.295	0,02	16.406.235	0,01	5.634.170		50.148.700	0,03	50.148.700	0,03
31901321 - Fgts-13 Salario	1.850		13.622.696	0,01	3.650.903		5.829.681		23.103.280	0,02	23.105.130	0,02
31901322 - Parcelam.De Debitos Junto a Prev.Social	112.930.287	0,08	21.808.678	0,02	95.578.183	0,07			117.386.862	0,08	230.317.148	0,16
31901323 - Previdencia Social/Pessoal Clt	270.499.816	0,19	981.550.598	0,68	228.495.055	0,16	78.763.163	0,05	1.288.808.816	0,89	1.559.308.632	1,07
31901324 - Previdencia Social/Pessoal Comissionado	82.016.459	0,06	3.840.259		49.448		58.473		3.948.180		85.964.640	0,06
31901327 - Enc.Patro.Por Demissao de Servidor/Empregado			149.191		18.005				167.197		167.197	

DESPESA COM PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS 2022												
CONSOLIDADO 3/4												
DISCRIMINAÇÃO	ADM. DIRETA	%	AUTARQUIAS	%	FUNDAÇÕES	%	EMPRESA ECONOMIA MISTA-DEPENDENTE	%	TOTAL ADM. INDIRETA	%	TOTAL GERAL	%
319016 - Outras Despesas Variaveis-Pessoal Civil	279.480.061	0,19	76.840.448	0,05	18.257.280	0,01	14.585.491	0,01	109.683.219	0,08	389.163.280	0,27
31901611 - Verba Honoraria	277.397.895	0,19	2.961.620				2.092.857		5.054.477		282.452.372	0,19
31901612 - Verba Honoraria-13 Salario	984.079										984.079	
31901613 - Hora Extra	1.098.087		31.928.646	0,02	15.536.915	0,01	12.492.634	0,01	59.958.195	0,04	61.056.282	0,04
31901616 - Despesas Eventuais de Pessoal Civil			41.950.182	0,03	2.720.365				44.670.547	0,03	44.670.547	0,03
319092 - Despesas de Exercicios Anteriores	373.970.638	0,26	166.189.004	0,11	3.790.068				169.979.072	0,12	543.949.711	0,37
31909208 - Desp.De Exerc.Anteriores- Pessoal Requisitad	1.188.395		3.566.258						3.566.258		4.754.653	
31909226 - Venc. e Vantagens Fixas de Exerc. Anteriores	275.406.320	0,19	2.944.144		1.915.796				4.859.940		280.266.260	0,19
31909227 - Inativos de Exercícios Anteriores												
31909229 - Encargos Sociais de Exercicios Anteriores	229.505		802.844		1.874.273				2.677.117		2.906.622	
31909230 - Inativos - Pessoal Civil	97.145.306	0,07	52.446.127	0,04					52.446.127	0,04	149.591.433	0,10
31909231 - Inativos - Pessoal Militar			18.325.673	0,01					18.325.673	0,01	18.325.673	0,01
31909232 - Inativos - Outros Poderes			26.256.767	0,02					26.256.767	0,02	26.256.767	0,02
31909233 - Pensionistas - Pessoal Civil	1.112		37.879.201	0,03					37.879.201	0,03	37.880.313	0,03
31909234 - Pensionistas - Pessoal Militar			12.531.365	0,01					12.531.365	0,01	12.531.365	0,01
31909235 - Pensionistas - Outros Poderes			11.436.625	0,01					11.436.625	0,01	11.436.625	0,01
319094 - Indenizacoes e Restituicoes Trabalhistas	1.178.411.336	0,81	295.684.614	0,20	56.682.180	0,04	44.925.125	0,03	397.291.919	0,27	1.575.703.255	1,09
31909412 - Indeniz.Por Demissao de Servid.Ou Empreg.	1.919.487		9.081.305	0,01	1.618.967		3.834.307		14.534.580	0,01	16.454.066	0,01
31909413 - Desp.Com Incentivo a Demissao Voluntaria	20.465.108	0,01	105.154.258	0,07	55.063.213	0,04	38.111.596	0,03	198.329.067	0,14	218.794.175	0,15
31909415 - Indenizacao Por Acidente de Trabalho			140				591.036		591.176		591.176	
31909416 - Outras Indenizacoes de Pessoal	131.946.627	0,09	181.448.911	0,13			2.388.185		183.837.096	0,13	315.783.724	0,22
31909434 - Reemb.Ferias-Outro Poder e Min.Publ.-Ativos	966.122.684	0,67									966.122.684	0,67
31909435 - Remb.Ferias-Outro Poder e Min.Publ-Inativos	57.957.430	0,04									57.957.430	0,04
319096 - Ressarc. Desp. Pess.Requisitado	15.860.720	0,01	133.046.056	0,09	694.213		7.607.056	0,01	141.347.324	0,10	157.208.045	0,11
31909601 - Ressarc. Desp. Pess.Requisitado de Empresas	14.373.145	0,01	119.924.958	0,08	487.754		7.607.056	0,01	128.019.769	0,09	142.392.914	0,10
31909602 - Ressarc.Desp.Pess.Requisitado-Outros Poderes	262.673		13.071.098	0,01					13.071.098	0,01	13.333.771	0,01
31909603 - Ressarc. Desp.Pess.Requisitado-Outras Esfera	1.224.902		50.000		206.458				256.458		1.481.360	

DESPESA COM PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS 2022												
CONSOLIDADO 4/4												
DISCRIMINAÇÃO	ADM. DIRETA	%	AUTARQUIAS	%	FUNDAÇÕES	%	EMPRESA ECONOMIA MISTA-DEPENDENTE	%	TOTAL ADM. INDIRETA	%	TOTAL GERAL	%
3191 - Aplicacoes Diretas-Intra Orcamentaria	29.737.447.758	20,49	2.874.223.580	1,98					2.874.223.580	1,98	32.611.671.338	22,47
319107 - Contribuicao Entidades Fechadas Previdencia	4.684.955										4.684.955	
31910701 - Contribuicao Patronal	4.684.955										4.684.955	
319108 - Outros Benef.Assist.Do Servidor e do Militar												
31910806 - Salário Família												
31910843 - Auxílio-Reclusão (Lc 1.012/07)												
319111 - Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal Civil	1.158.312.162	0,80									1.158.312.162	0,80
31911113 - Vencimentos	1.158.312.162	0,80									1.158.312.162	0,80
319113 - Obrigacoes Patronais	28.563.449.658	19,68	2.874.223.580	1,98					2.874.223.580	1,98	31.437.673.238	21,66
31911301 - Contrib Patronal-Sao Paulo Previdencia-Sppre	6.858.231.143	4,73	835.627.009	0,58					835.627.009	0,58	7.693.858.152	5,30
31911302 - Contrib Estado P/Cobertura Insuf Fin-SPPREV	12.159.539.225	8,38	2.038.596.571	1,40					2.038.596.571	1,40	14.198.135.795	9,78
31911305 - Obrigacoes Patronais	199.634.765	0,14									199.634.765	0,14
31911306 - Contrib.Patronal-Folha Verba Honorária-Tes.	63.653.271	0,04									63.653.271	0,04
31911307 - Contrib.P/Insuf.Finan.Folha Verba Honor.Tes.	129.716.447	0,09									129.716.447	0,09
31911308 - Contrib.Do Est.P/Cobertura de Insuf.Fin-Spsm	9.152.674.807	6,31									9.152.674.807	6,31
319116 - Outras Despesas Variaveis - Pessoal Civil	6.486.572										6.486.572	
31911617 - Outras Despesas Variaveis-Pessoal Civil	6.486.572										6.486.572	
319192 - Despesas de Exercicios Anteriores	4.514.410										4.514.410	
31919224 - Despesas de Pessoal de Exercícios Anteriores	4.514.410										4.514.410	
319194 - Indenizacoes e Restituicoes Trabalhistas												
31919417 - Indenizacoes de Pessoal												

DESPESA COM PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS 2022										
POR PODERES 1/5										
DISCRIMINAÇÃO	PODER EXECUTIVO	%	PODER LEGISLATIVO	%	PODER JUDICIARIO	%	MINISTERIO PUBLICO	%	TOTAL GERAL	%
31 - Pessoal e Encargos Sociais	129.318.796.893	89,12	1.947.432.367	1,34	11.135.602.138	7,67	2.708.427.645	1,87	145.110.259.043	100,00
3190 - Aplicacoes Diretas	100.745.842.546	69,43	1.399.285.008	0,96	8.039.313.012	5,54	2.314.147.139	1,59	112.498.587.705	77,53
319001 - Aposen.Do RPPS,Reser.Renum.E Ref.Do Militar	38.480.620.944	26,52	234.132		79.718.775	0,05	174.434.159	0,12	38.735.008.010	26,69
31900111 - Inativos-RPPS	21.065.364.423	14,52							21.065.364.423	14,52
31900112 - Inativos Da Policia Militar	7.696.454.805	5,30							7.696.454.805	5,30
31900113 - Inativos-Outros Poderes-RPPS	4.785.235.131	3,30							4.785.235.131	3,30
31900114 - Inativos 13 Salario-RPPS	1.828.440.799	1,26							1.828.440.799	1,26
31900115 - Inativos 13 Salario-Outros Poderes - RPPS	388.202.284	0,27							388.202.284	0,27
31900116 - Inativos 13 Salario-Pessoal Militar	667.282.713	0,46							667.282.713	0,46
31900119 - Atrasados-Outros Poderes/Minist.Publico			234.132		79.718.775	0,05	174.434.159	0,12	254.387.066	0,18
31900124 - Complementacao de Aposentadoria	1.905.094.019	1,31							1.905.094.019	1,31
31900125 - Complementacao de Aposentadoria - 13ºSalario	144.546.769	0,10							144.546.769	0,10
319003 - Pensoes do RPPS e do Militar	8.908.890.237	6,14			35.229.267	0,02			8.944.119.504	6,16
31900311 - Pensionistas-Poder Executivo-RPPS	4.279.635.535	2,95							4.279.635.535	2,95
31900313 - Pensao Mensal Militar	2.970.609.343	2,05							2.970.609.343	2,05
31900314 - Pensionistas-Outros Poderes-RPPS	947.072.989	0,65							947.072.989	0,65
31900315 - Pensionistas 13 Salario-Poder Executivo-RPPS	359.408.095	0,25							359.408.095	0,25
31900316 - Pensionistas 13 Salario-Outros Poderes-RPPS	80.214.075	0,06							80.214.075	0,06
31900318 - Pensao Mensal Militar-13 Salario	257.530.205	0,18							257.530.205	0,18
31900325 - Complementacao de Pensao	13.681.963	0,01							13.681.963	0,01
31900326 - Complementacao de Pensao - 13º Salario	738.032								738.032	
31900327 - Atrasados-Outros Poderes e Ministerio Publico					35.229.267	0,02			35.229.267	0,02
319007 - Contribuicao Entidades Fechadas Previdencia	97.690.466	0,07	6.968.790		8.228.670	0,01	4.171.180		117.059.107	0,08
31900701 - Contribuicao Patronal	97.690.466	0,07	6.968.790		8.228.670	0,01	4.171.180		117.059.107	0,08

DESPESA COM PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS 2022										
POR PODERES 2/5										
DISCRIMINAÇÃO	PODER EXECUTIVO	%	PODER LEGISLATIVO	%	PODER JUDICIARIO	%	MINISTERIO PUBLICO	%	TOTAL GERAL	%
319008 - Outros Benef.Assist.Do Servidor e do Militar	1.338.051								1.338.051	
31900801 - Salario Familia - Civil										
31900820 - Outras Transferencias-Pessoal	1.338.051								1.338.051	
319011 - Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal Civil	41.049.228.060	28,29	1.249.145.613	0,86	6.868.976.212	4,73	1.876.127.842	1,29	51.043.477.726	35,18
31901111 - Pessoal Civil Pago Pelo Ddpe	23.001.152.689	15,85	1.105.636.306	0,76	4.860.470.014	3,35	1.437.562.876	0,99	30.404.821.885	20,95
31901112 - Pessoal Civil Pago Pela Unidade	12.992.476.086	8,95			1.054.520.660	0,73			14.046.996.747	9,68
31901114 - Bonificacao Por Resultados-Br(Lc 1.361/2021)	282.121.731	0,19							282.121.731	0,19
31901115 - Participação Nos Resultados-Pr(Lc 1.059/2008)	44.185.185	0,03							44.185.185	0,03
31901128 - Pessoal Civil Pago Pelo Ddpe-13 Salario	2.006.783.135	1,38	88.353.990	0,06	414.023.926	0,29	129.226.944	0,09	2.638.387.995	1,82
31901129 - Pessoal Civil Pago Pela Unidade-13 Salario	855.487.975	0,59			92.724.204	0,06			948.212.180	0,65
31901130 - Pessoal Civil Pago Pelo Ddpe - 1/3 Ferias	569.839.842	0,39	33.656.929	0,02	79.337.629	0,05	7.637.470	0,01	690.471.870	0,48
31901131 - Pessoal Civil Pago Pela Unidade-1/3 Ferias	639.522.096	0,44			8.002.098	0,01			647.524.194	0,45
31901132 - Gratificacoes-Ministerio Publico										
31901133 - Vencitos.Atrasados-Outr.Poderes e Minist.Pub					180.428.790	0,12	267.345.023	0,18	447.773.813	0,31
31901136 - Abono de Permanencia	491.735.702	0,34	21.498.387	0,01	179.468.891	0,12	34.355.529	0,02	727.058.508	0,50
31901137 - Licenca Premio - Pessoal Civil	165.923.618	0,11							165.923.618	0,11
319012 - Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal Milita	6.754.060.558	4,65							6.754.060.558	4,65
31901201 - Vencim.E Vantag.Fixas-Pessoal Militar	5.842.896.730	4,03							5.842.896.730	4,03
31901209 - Pessoal Militar-13 Salario	489.248.277	0,34							489.248.277	0,34
31901210 - Pessoal Militar-1/3 Ferias	159.304.697	0,11							159.304.697	0,11
31901211 - Abono de Permanencia	30.776.087	0,02							30.776.087	0,02
31901212 - Licenca Premio - Pessoal Militar	119.085.574	0,08							119.085.574	0,08
31901215 - Bonificação Por Resultados-Br	112.749.193	0,08							112.749.193	0,08

DESPESA COM PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS 2022										
POR PODERES 3/5										
DISCRIMINAÇÃO	PODER EXECUTIVO	%	PODER LEGISLATIVO	%	PODER JUDICIARIO	%	MINISTERIO PUBLICO	%	TOTAL GERAL	%
319013 - Obrigacoes Patronais	4.072.613.691	2,81	133.265.967	0,09	27.439.510	0,02	4.181.290		4.237.500.458	2,92
31901312 - Outras Contribicoes de Prev.Social	1.631.166.866	1,12	2.448						1.631.169.314	1,12
31901313 - Fundo de Garantia Por Tempo de Serviço	657.315.031	0,45			4.666				657.319.697	0,45
31901320 - Outras Contrib.Prev.Social-13 Salario	50.148.700	0,03							50.148.700	0,03
31901321 - Fgts-13 Salario	23.105.130	0,02							23.105.130	0,02
31901322 - Parcelam.De Debitos Junto a Prev.Social	191.776.636	0,13	34.569.640	0,02	2.688.116		1.282.756		230.317.148	0,16
31901323 - Previdencia Social/Pessoal Clt	1.459.871.942	1,01	89.184.018	0,06	10.252.672	0,01			1.559.308.632	1,07
31901324 - Previdencia Social/Pessoal Comissionado	59.062.190	0,04	9.509.860	0,01	14.494.056	0,01	2.898.534		85.964.640	0,06
31901327 - Enc.Patro.Por Demissao de Servidor/Empregado	167.197								167.197	
319016 - Outras Despesas Variaveis-Pessoal Civil	388.094.587	0,27			1.068.693				389.163.280	0,27
31901611 - Verba Honoraria	282.452.372	0,19							282.452.372	0,19
31901612 - Verba Honoraria-13 Salario	984.079								984.079	
31901613 - Hora Extra	59.987.590	0,04			1.068.693				61.056.282	0,04
31901616 - Despesas Eventuais de Pessoal Civil	44.670.547	0,03							44.670.547	0,03
319092 - Despesas de Exercicios Anteriores	416.138.700	0,29	8.957.705	0,01	118.853.306	0,08			543.949.711	0,37
31909208 - Desp.De Exerc.Anteriores- Pessoal Requisitad	4.754.653								4.754.653	
31909226 - Venc. e Vantagens Fixas de Exerc. Anteriores	152.455.249	0,11	8.957.705	0,01	118.853.306	0,08			280.266.260	0,19
31909227 - Inativos de Exercícios Anteriores										
31909229 - Encargos Sociais de Exercicios Anteriores	2.906.622								2.906.622	
31909230 - Inativos - Pessoal Civil	149.591.433	0,10							149.591.433	0,10
31909231 - Inativos - Pessoal Militar	18.325.673	0,01							18.325.673	0,01
31909232 - Inativos - Outros Poderes	26.256.767	0,02							26.256.767	0,02
31909233 - Pensionistas - Pessoal Civil	37.880.313	0,03							37.880.313	0,03
31909234 - Pensionistas - Pessoal Militar	12.531.365	0,01							12.531.365	0,01
31909235 - Pensionistas - Outros Poderes	11.436.625	0,01							11.436.625	0,01

DESPESA COM PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS 2022										
POR PODERES 4/5										
DISCRIMINAÇÃO	PODER EXECUTIVO	%	PODER LEGISLATIVO	%	PODER JUDICIARIO	%	MINISTERIO PUBLICO	%	TOTAL GERAL	%
319094 - Indenizacoes e Restituicoes Trabalhistas	420.672.009	0,29			899.798.579	0,62	255.232.667	0,18	1.575.703.255	1,09
31909412 - Indeniz.Por Demissao de Servid.Ou Empreg.	14.661.085	0,01			1.792.981				16.454.066	0,01
31909413 - Desp.Com Incentivo a Demissao Voluntaria	218.794.175	0,15							218.794.175	0,15
31909415 - Indenizacao Por Acidente de Trabalho	591.176								591.176	
31909416 - Outras Indenizacoes de Pessoal	186.625.572	0,13			122.331.719	0,08	6.826.432		315.783.724	0,22
31909434 - Reemb.Ferias-Outro Poder e Min.Publ.-Ativos					725.343.284	0,50	240.779.399	0,17	966.122.684	0,67
31909435 - Remb.Ferias-Outro Poder e Min.Publ-Inativos					50.330.595	0,03	7.626.836	0,01	57.957.430	0,04
319096 - Ressarc. Desp. Pess.Requisitado	156.495.243	0,11	712.802						157.208.045	0,11
31909601 - Ressarc. Desp. Pess.Requisitado de Empresas	141.680.112	0,10	712.802						142.392.914	0,10
31909602 - Ressarc.Desp.Pess.Requisitado-Outros Poderes	13.333.771	0,01							13.333.771	0,01
31909603 - Ressarc. Desp.Pess.Requisitado-Outras Esfera	1.481.360								1.481.360	
3191 - Aplicacoes Diretas-Intra Orcamentaria	28.572.954.347	19,69	548.147.359	0,38	3.096.289.126	2,13	394.280.506	0,27	32.611.671.338	22,47
319107 - Contribuicao Entidades Fechadas Previdencia	4.684.955								4.684.955	
31910701 - Contribuicao Patronal	4.684.955								4.684.955	
319108 - Outros Benef.Assist.Do Servidor e do Militar										
31910806 - Salario Familia										
31910843 - Auxílio-Reclusão (Lc 1.012/07)										
319111 - Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal Civil	1.158.312.162	0,80							1.158.312.162	0,80
31911113 - Vencimentos	1.158.312.162	0,80							1.158.312.162	0,80
319113 - Obrigacoes Patronais	27.398.956.247	18,88	548.147.359	0,38	3.096.289.126	2,13	394.280.506	0,27	31.437.673.238	21,66
31911301 - Contrib Patronal-Sao Paulo Previdencia-Sppre	5.396.653.910	3,72	164.946.962	0,11	1.737.976.773	1,20	394.280.506	0,27	7.693.858.152	5,30
31911302 - Contrib Estado P/Cobertura Insuf Fin-SPPREV	12.456.623.046	8,58	383.200.396	0,26	1.358.312.353	0,94			14.198.135.795	9,78
31911305 - Obrigacoes Patronais	199.634.765	0,14							199.634.765	0,14
31911306 - Contrib.Patronal-Folha Verba Honorária-Tes.	63.653.271	0,04							63.653.271	0,04
31911307 - Contrib.P/Insuf.Finan.Folha Verba Honor.Tes.	129.716.447	0,09							129.716.447	0,09
31911308 - Contrib.Do Est.P/Cobertura de Insuf.Fin-Spsm	9.152.674.807	6,31							9.152.674.807	6,31

DESPESA COM PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS 2022										
POR PODERES 5/5										
DISCRIMINAÇÃO	PODER EXECUTIVO	%	PODER LEGISLATIVO	%	PODER JUDICIARIO	%	MINISTERIO PUBLICO	%	TOTAL GERAL	%
319116 - Outras Despesas Variaveis - Pessoal Civil	6.486.572								6.486.572	
31911617 - Outras Despesas Variaveis-Pessoal Civil	6.486.572								6.486.572	
319192 - Despesas de Exercicios Anteriores	4.514.410								4.514.410	
31919224 - Despesas de Pessoal de Exercícios Anteriores	4.514.410								4.514.410	
319194 - Indenizacoes e Restituicoes Trabalhistas										
31919417 - Indenizacoes de Pessoal										

3.1.2.8 Demonstrativo da Movimentação dos Recursos do FUNDEB

O Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação (FUNDEB) é um fundo especial, de natureza contábil e de âmbito estadual, composto por recursos provenientes de impostos e das transferências dos Estados, Distrito Federal e Municípios vinculados à educação, conforme disposto nos arts. 212 e 212-A da Constituição Federal.

O FUNDEB foi instituído como instrumento permanente de financiamento da educação pública por meio da Emenda Constitucional nº 108, de 27 de agosto de 2020, e encontra-se regulamentado pela Lei nº 14.113, de 25 de dezembro de 2020.

Como se verifica a seguir, das receitas arrecadadas em 2022 que compõem a base de cálculo do FUNDEB, R\$ 48.056.443.434 correspondem aos 20% apropriados dos impostos estaduais e transferências federais recebidas pelo Estado, sendo R\$ 35.238.683.808 referentes à quota-parte Estado e R\$ 12.817.759.626 referentes à quota-parte Municípios.

DEMONSTRATIVO DA MOVIMENTAÇÃO DE RECURSOS DO FUNDEB
EXERCÍCIO 2022

ALÍNEA	ESPECIFICAÇÃO	TOTAL	ESTADO	MUNICÍPIO	FUNDEB		
					TOTAL	ESTADO	MUNICÍPIO
ICMS							
11180211	ICMS - PRINCIPAL	199.638.201.474	149.728.651.105	49.909.550.368	39.927.640.295	29.945.730.221	9.981.910.074
11180212	ICMS - MULTAS E JUROS	1.057.086.591	792.814.943	264.271.648	211.417.318	158.562.989	52.854.330
11180213	ICMS - DÍVIDA ATIVA	1.646.267.298	1.234.700.474	411.566.825	329.253.460	246.940.095	82.313.365
11180214	ICMS - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS	769.048.314	576.786.236	192.262.079	153.809.663	115.357.247	38.452.416
11180221	ADIC. ICMS - FUNDO EST. COMB. POBREZA - PRINCIPAL	865.871.542	865.871.542	-	173.174.308	173.174.308	-
11180222	ADIC. ICMS - FUNDO EST. COMB. POBREZA - MULTAS E JUROS	210.215	210.215	-	42.043	42.043	-
11180223	ADIC. ICMS - FUNDO EST. COMB. POBREZA - DÍVIDA ATIVA	998.407	998.407	-	199.681	199.681	-
SUBTOTAL I		203.977.683.842	153.200.032.922	50.777.650.919	40.795.536.768	30.640.006.584	10.155.530.184
IPVA							
11180121	IPVA - PRINCIPAL	21.486.583.234	10.743.291.617	10.743.291.617	4.297.316.646,75	2.148.658.323	2.148.658.323
11180122	IPVA - MULTAS E JUROS	29.525	14.763	14.763	5.905,06	2.953	2.953
11180123	IPVA - DÍVIDA ATIVA	1.261.474.655	630.737.328	630.737.328	252.294.931,10	126.147.466	126.147.466
11180124	IPVA - DÍVIDA ATIVA - MULTA E JUROS	174	87	87	34,78	17	17
SUBTOTAL II		22.748.087.588	11.374.043.794	11.374.043.794	4.549.617.518	2.274.808.759	2.274.808.759
ITCMD							
11180131	ITCMD - PRINCIPAL	3.769.730.039	3.769.730.039	-	753.946.007,86	753.946.008	-
11180132	ITCMD - MULTAS E JUROS	360.610.774	360.610.774	-	72.122.154,85	72.122.155	-
11180133	ITCMD - DÍVIDA ATIVA	6.655.114	6.655.114	-	1.331.022,78	1.331.023	-
11180134	ITCMD - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS	12.981.197	12.981.197	-	2.596.239,37	2.596.239	-
SUBTOTAL III		4.149.977.124	4.149.977.124	-	829.995.425	829.995.425	-
TOTAL IMPOSTOS ESTADUAIS (SUBTOTAL I + II + III)		230.875.748.555	168.724.053.841	62.151.694.714	46.175.149.711	33.744.810.768	12.430.338.943
TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO					TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO (RETENÇÕES)		
17180111	PARTICIPAÇÃO NA RECEITA DA UNIÃO - FPE	1.658.054.947	1.658.054.947	-	331.610.989	331.610.989	-
17180161	PARTICIPAÇÃO NA RECEITA DA UNIÃO - IPI	1.225.678.870	919.259.152	306.419.718	245.135.774	183.851.830	61.283.944
17196101	AUX. FIN. OUTORGA CRÉDITO TRIBUT. - ICM - EC N.123/22	1.917.974.801	1.438.481.101	479.493.700	383.594.960	287.696.220	95.898.740
17199901	OUTRAS TR. REC. UNIÃO - AUX. FIN. PERDA ICMS - LC N. 194/22 ART. 3º § 4º	4.604.760.000	3.453.570.000	1.151.190.000	920.952.000	690.714.000	230.238.000
SUBTOTAL IV		9.406.468.618	7.469.365.200	1.937.103.418	1.881.293.723	1.493.873.040	387.420.684
TOTAL IMPOSTOS ESTADUAIS E TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO		240.282.217.172	176.193.419.041	64.088.798.131	48.056.443.434	35.238.683.808	12.817.759.626

Os repasses ao FUNDEB, referentes à arrecadação dos impostos estaduais em 2022, foram integralmente depositados em favor do Fundo, conforme conciliação efetuada entre os valores devidos (B) e os valores financeiros repassados.

Dos repasses financeiros realizados em 2022 (C), no valor de R\$ 47.139.619.935, devem ser deduzidos aqueles referentes à competência de 2021 (D), no valor de R\$ 623.298.715, e somados os repasses efetuados em 2023 com referência ao exercício de 2022 (E), no valor de R\$ 679.630.872, resultando num repasse efetivo de R\$ 46.275.000.093.

**DEMONSTRATIVO DOS REPASSES DOS IMPOSTOS ESTADUAIS AO FUNDEB
EXERCÍCIO DE 2022**

Impostos	Total Receita Estado + Municípios	Total Devido ao FUNDEB	Repasse Financeiros		
			Total Repassado ao FUNDEB no Exercício de 2022	Repasse da Competência de 2021 Depositados no FUNDEB em 2022	Repasse da Competência de 2022 Depositados no FUNDEB em 2023
	(A)	(B = A * 20%)	(C)	(D)	(E)
ICMS	203.977.683.842	40.795.536.768	40.793.721.796	577.812.408	610.785.918
IPVA	22.748.087.588	4.549.617.518	4.601.641.264	23.445.220	38.308.835
ITCMD	4.149.977.124	829.995.425	823.304.875	22.041.087	30.536.120
AUX. FIN. PERDA ICMS - LC n.194/22 ART. 3º § 4º	4.604.760.000	920.952.000	920.952.000	-	-
TOTAL	235.480.508.555	47.096.101.711	47.139.619.935	623.298.715	679.630.872

A tabela a seguir demonstra que, os depósitos da quota-parte Estado totalizaram R\$ 35.256.617.909, com uma devolução do FUNDEB no valor de R\$ 24.655.709.770, gerando um déficit relativo à contribuição ao FUNDEB de R\$ 10.600.908.139. O valor deste déficit soma-se ao gasto efetuado com manutenção e desenvolvimento do ensino durante o exercício, sendo, então, computado para fins de apuração do índice de vinculação constitucional da educação.

**DEMONSTRATIVO DA MOVIMENTAÇÃO FINANCEIRA DO FUNDEB
EXERCÍCIO DE 2022**

		Em Reais (R\$)
CONTA	DISCRIMINAÇÃO	VALOR
DEPOSITADO AO FUNDO - PARTE ESTADO (A)		35.256.617.909
894.71.01.02	Depositado ao Fundo - Parte Estado	35.256.617.909
DEVOLUÇÃO DO FUNDO AO ESTADO (B)		24.655.709.770
794.72.01.01	Devolução do Fundo - Parte do Estado	24.714.170.441
794.72.21.01	Devolução do Fundo - Parte do Estado (repassado aos municípios por convênio)	(58.460.670,32)
DESPESA DO ESTADO RELATIVA A CONTRIBUIÇÃO AO FUNDO (A - B)		10.600.908.139

Em 2022, a receita do FUNDEB totalizou R\$ 25.215.549.246 (C), sendo constituída por recursos da devolução do Fundo de R\$ 24.655.709.770 (A), dos reembolsos de salário de servidores estaduais da Educação que prestam serviço na rede municipal, no montante de R\$ 78.302.962 (B.1 + B.2), dos rendimentos da aplicação financeira dos depósitos do FUNDEB de R\$ 453.264.298 (B.3), dos valores referentes a restituições de recursos do FUNDEB, no montante de R\$ 12.552.860 (C.1) e de recursos de superávit do exercício anterior, proveniente de cancelamento de restos a pagar, no montante de R\$ 15.719.356 (C.2).

**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS FUNDEB
EXERCÍCIO DE 2022**

		Em Reais (R\$)
DISCRIMINAÇÃO		VALOR
A.1	Devolução do Fundo - Parte do Estado	24.714.170.441
A.2	Devolução do Fundo - Parte do Estado (repassado aos municípios por convênio)	(58.460.670,32)
A = A.1 - A.2	DEVOLUÇÃO DO FUNDO AO ESTADO	24.655.709.770
B.1	Reembolso de Salários de Prof. Estaduais que prestam serviços nos Municípios	70.771.005
B.2	Reembolso de Salários de Servidores QAE que prestam serviços nos Municípios	7.531.958
B.3	Remuneração de Depósitos Bancários - FUNDEB	453.264.298
B = B.1+B.2+B.3	RECEITAS DE REEMBOL SOS E APLICAÇÃO FINANCEIRA	531.567.260
C.1	Receita de Restituição do FUNDEB	12.552.860
C.2	Receita de Superávit do Exercício Anterior	15.719.356
C = C.1 + C.2	RECEITAS DE RESTITUIÇÃO E SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO ANTERIOR	28.272.216
D = A + B + C	TOTAL DAS RECEITAS FUNDEB	25.215.549.246

O próximo quadro apresenta a aplicação da receita do FUNDEB nas despesas com a manutenção e desenvolvimento da educação básica e na valorização dos profissionais da educação no total de R\$ 25.215.549.246, demonstrando aplicação integral do valor de receitas do FUNDEB.

Da totalidade de gastos, o grupo de despesa Pessoal e Encargos foi o mais expressivo, representando 86,01% do total (R\$ 21.687.504.714), seguido pelo grupo Outras Despesas Correntes, representando 11,33% (R\$ 2.856.331.306) e Investimentos, representando 2,66% (R\$ 671.713.227).

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB
POR GRUPO DE DESPESA E FUNCIONAL PROGRAMÁTICA
EXERCÍCIO DE 2022

Em Reais (R\$)

FUNÇÃO 12 - EDUCAÇÃO	
ESPECIFICAÇÃO	VALOR
31 - PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	21.687.504.714
12122081561780000 - GESTAO E MODERNIZACAO DA SEC. DA EDUCACAO	77.764.929
12122103958520000 - DESENVOLVIMENTO ENS. MEDIO-CENTRO PAULA SOUZA	318.139.557
12362080057570000 - DESENV. ENS. MEDIO PROF. MAGISTERIO-FUNDEB	6.746.287.594
12362080057590000 - DESENV. ENSINO MEDIO-SERVIDORES-FUNDEB	607.970.372
12363103962890000 - DESENVOLVIMENTO DO NOVOTEC INTEGRADO	292.768.452
12368080051600000 - DES. ENS. FUNDAMENTAL-SERVIDORES-FUNDEB	947.290.490
12368080051610000 - DESENV. ENS. FUND. PROF. MAGISTERIO-FUNDEB	10.494.850.178
12368080061360000 - IMPLM. EDUCACAO INTEGRAL	836.310.143
12846081590010000 - CONTRIBUICAO PARA O REGIME PREVID.SERVIDORES	1.366.123.000
33 - OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.856.331.306
12122081561780000 - GESTAO E MODERNIZACAO DA SEC. DA EDUCACAO	70.279.000
12126080062080000 - REC. EDUC. CURSOS INICIATIVAS ANDRAGOGICAS	15.754.200
12128080061750000 - FORMACAO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCACAO	39.137.490
12362080057570000 - DESENV. ENS. MEDIO PROF. MAGISTERIO-FUNDEB	45.532.428
12362080057590000 - DESENV. ENSINO MEDIO-SERVIDORES-FUNDEB	24.187.434
12362080063430000 - FLEXIBILIZACAO CURRICULAR DO ENSINO MEDIO	28.230.950
12367080051560000 - ATEND. ESPECIALIZADO A ALUNOS	114.058.380
12368080051600000 - DES. ENS. FUNDAMENTAL-SERVIDORES-FUNDEB	36.923.110
12368080051610000 - DESENV. ENS. FUND. PROF. MAGISTERIO-FUNDEB	78.850.662
12368080061360000 - IMPLM. EDUCACAO INTEGRAL	1.114.771
12368080061680000 - PROV. DE MATERIAL DIDATICO E APOIO PEDAGOGICO	230.329.251
12368080061690000 - CURSOS IDIOMAS, ATIV. COMPL. ESCOLA ABERTA	12.706.245
12368081524940000 - MELHORIAS, MANUT. AMPL. REDE FISICA ESCOLAR	1.189.455
12368081557400000 - TRANSPORTE DE ALUNOS DA EDUCACAO BASICA	1.071.748.928
12368081561740000 - OPERACAO DA REDE DE ENSINO BASICO	1.016.528.545
12368081563830000 - INOVA - IMPLM. REC. TECNOL. OFERTA MAT ESC	52.338.670
12665080061770000 - MONIT. AVALIACAO RESULTADOS EDUC.	17.421.787
44 - INVESTIMENTOS	671.713.227
12122081561780000 - GESTAO E MODERNIZACAO DA SEC. DA EDUCACAO	3.402.263
12368081561740000 - OPERACAO DA REDE DE ENSINO BASICO	195.363.405
12368081563830000 - INOVA - IMPLM. REC. TECNOL. OFERTA MAT ESC	472.947.559
TOTAL	25.215.549.246

Em cumprimento ao disposto no art. 212-A da Constituição Federal, regulamentado pela Lei nº 14.113, de 25 de dezembro de 2020, foram destinados 80,62% dos recursos do FUNDEB ao pagamento da remuneração de profissionais da educação básica em efetivo exercício na rede pública estadual.

Esses gastos foram devidamente atestados pelo Conselho Estadual de Acompanhamento e Controle Social do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação - CACS/FUNDEB em sua 189ª reunião realizada em 08 de fevereiro de 2023.

**DEMONSTRATIVO DA UTILIZAÇÃO DOS RECURSOS DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO EM EFETIVO EXERCÍCIO DE SUAS ATIVIDADES NO ENSINO BÁSICO PÚBLICO
(ART. 26 DA LEI FEDERAL Nº 14.113 DE 25 DE DEZEMBRO DE 2020)**

EXERCÍCIO DE 2022

ESPECIFICAÇÃO		Em Reais (R\$)
VALOR		
A - RECEITAS (A.1 + A.2)		25.108.974.068
A.1 - RECURSOS DO FUNDEB		24.655.709.770
294.72.01.00	Devolução do Fundo - Parte do Estado	24.714.170.441
294.72.21.00	Devolução do Fundo - Parte do Estado(repassado aos municípios por convênio)	(58.460.670,32)
A.2 - RENDIMENTOS DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS		453.264.298
413.25.01.07	Remuneração de Depósitos Bancários - FUNDEB	453.264.298
B - DESPESAS (B.1 + B.2)		20.243.078.751
B.1 - REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DO ENSINO BÁSICO		20.321.381.714
12.368.0800.5161	Ensino Fundamental - Magistério	10.494.850.178
12.368.0800.5160	Ensino Fundamental - Servidores	947.290.490
12.368.0800.5757	Ensino Médio - Magistério	6.746.287.594
12.362.0800.5759	Ensino Médio - Servidores	607.970.372
12.368.0800.6136	Educação Integral	836.310.143
12.122.1039.5852	Centro Paula Souza	318.139.557
12.363.1039.6289	Novotec Integrado	292.768.452
12.122.0815.6178	QSE Sede, Obrigações Patronais e Vencimento	77.764.929
B.2 - REEMBOLSO DE SALÁRIOS DE PROFESSORES ESTADUAIS PRESTANDO SERVIÇOS NOS MUNICÍPIOS		(78.302.962,27)
419.22.99.10	Reembolso de Salários - Prof.Est.Prest. Serviços nos Municípios	(70.771.004,59)
419.22.99.11	Reembolso de Salários - Serv. QAE Prest. Serviços nos Municípios	(7.531.957,68)
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO (B/A)		80,62%

3.1.2.9 Demonstrativo da Aplicação de Recursos na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino (MDE)

A Constituição Federal, em seu art. 212, determina que os Estados devam aplicar no mínimo vinte e cinco por cento (25%) da receita resultante de impostos, compreendida a proveniente de transferências federais, na manutenção e desenvolvimento do ensino (MDE). Já o Estado de São Paulo, através do art. 255 da Constituição Estadual, estabeleceu a aplicação de, no mínimo, trinta por cento (30%) dessas mesmas receitas em MDE.

A Lei Complementar estadual nº 1.333/2018 estabelece, em seu art. 5º, que serão considerados, para fins de aplicação de recursos da parcela excedente ao limite mínimo de aplicação previsto no art. 212 da Constituição Federal, as despesas abrangidas na legislação de Diretrizes e Bases da Educação Nacional e aquelas destinadas a: I - gestão pedagógica da educação básica; II - manutenção e suporte da educação básica; III - despesas necessárias ao equilíbrio atuarial e financeiro do sistema previdenciário próprio; IV - programas de educação profissional e tecnológica. Ou seja, apenas naquilo que excede os 25% mínimos de gastos com MDE que a Constituição Federal determina, é que serão consideradas as despesas citadas acima no art. 5º da LC nº 1.333/2018, a fim de que sejam cumpridos os 30% de gastos mínimos com MDE determinados pela Constituição Estadual de São Paulo.

Conforme quadro seguinte, a aplicação de recursos na manutenção e desenvolvimento do ensino totalizou, até dezembro de 2022, o montante de R\$ 59.455.042.123, representando 31,65% da receita líquida de impostos e transferências federais, cumprindo-se o mínimo constitucional estadual de 30%. Neste montante estão incluídos os gastos com a insuficiência financeira da SPPREV na Função 12 – Educação, no valor total de R\$ 10.838.611.464.

Desconsiderando-se a despesa com a Insuficiência Financeira da SPPREV na Função 12 – Educação, obtém-se uma despesa líquida de R\$ 48.616.430.659, representando 25,88% da receita líquida de impostos e transferências federais, atingindo, desta forma, o percentual mínimo estabelecido pelo Art. 212 da Constituição Federal de 25%.

**Demonstrativo da Aplicação de Recursos na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino
Exercício 2022**

ESPECIFICAÇÃO	REALIZAÇÃO
RECEITAS DE IMPOSTOS	237.437.873.013
ICMS	200.504.073.016
IPVA	21.486.583.234
ITCMD	3.769.730.039
IRRF - Imposto de Renda Retido na Fonte	11.677.486.724
OUTRAS RECEITAS PROVENIENTES DE IMPOSTOS	5.115.362.265
TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS	9.407.502.116
TRANSFERÊNCIAS A MUNICÍPIOS	(64.088.798.131)
RECEITA LÍQUIDA (A)	187.871.939.263
DESPESA BRUTA NA FUNÇÃO 12 - EDUCAÇÃO	60.729.764.512
ADMINISTRAÇÃO DIRETA	44.092.930.207
Secretaria da Educação	43.710.531.361
Outras da Administração Direta	382.398.845
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	16.636.834.305
Fundação Para Desenv. da Educação	206.942.265
Fundação Universidade Virtual do Estado de SP	83.843.887
Universidade de São Paulo - USP	6.846.370.398
Universidade Estadual de Campinas - UNICAMP	2.729.077.391
Univesidade Estadual Paulista "Júlio de Mesquita Filho" - UNESP	3.497.082.016
C.E.E.T. Paula Souza	3.008.400.261
Faculdade de Medicina de Marília	62.321.733
Faculdade de Medicina de S. J. do Rio Preto	62.081.737
Fundação Casa	140.714.619
EXCLUSÕES DA DESPESA	(1.274.722.389)
Auxílio Funeral	(17.119.191)
Ressarcimento de Subsídio a Usuários de Transp Estudantes - Metrô 64,47%	(81.654.564)
Complementação de Aposentadorias e Pensões	(18.694.773)
Despesas Intraorçamentárias	(58.963.497)
PASEP/RS - Adm. Direta e Indireta - Exceto Fundações	(227.505.641)
Reembolso de Salário de Servidores em Exercício nos Municípios	(78.302.962)
Restaurantes Universitários	(100.029.513)
Auxílio Bolsa do Povo	(83.184.000)
USP - Atividades em Museus	(57.313.546)
Sentenças Judiciais	(89.283.122)
Despesa Custeada com Superávit Financeiro	(1.672.104)
Cancelamentos de Restos a Pagar	(460.999.475)
DESPESA LÍQUIDA ANTES DA INSUFICIÊNCIA FINANC. DA SPPREV (B)	59.455.042.123
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO (B/A)	31,65%
DESPESA COM INSUFICIÊNCIA FINANC. DA SPPREV - FUNÇÃO 12	10.838.611.464
DESPESA LÍQUIDA (C)	48.616.430.659
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO (C/A)	25,88%

3.1.2.10 Demonstrativo da Aplicação de Recursos em Ações e Serviços Públicos de Saúde

Durante o exercício de 2022 o Estado efetuou gastos em ações e serviços públicos de saúde, no montante de R\$ 23.964.302.913, ou seja, 12,85% da Receita Líquida de Impostos e Transferências Federais, cumprindo, assim, o disposto na Emenda Constitucional n.º 29, de 13 de setembro de 2000, regulamentada pela Lei Complementar nº 141, de 13 de janeiro de 2012.

ESPECIFICAÇÃO	REALIZAÇÃO
TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS	250.042.762.594
RECEITAS DE IMPOSTOS	237.437.873.013
OUTRAS RECEITAS PROVENIENTES DE IMPOSTOS	5.115.362.265
TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS	7.489.527.316
TRANSFERÊNCIAS A MUNICÍPIOS	63.609.304.431
A - TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA	186.433.458.163
FUNÇÃO 10 - SAÚDE	26.391.180.380
ADMINISTRAÇÃO DIRETA	21.395.837.447
Secretaria da Saúde	20.975.868.306
Outras da Administração Direta	419.969.141
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	4.995.342.933
Hospital das Clínicas USP	2.073.550.020
Hospital das Clínicas Ribeirão Preto	590.880.563
SUCEN	17.322.281
Universidades e Faculdades de Medicina	1.679.933.233
Outras Administração Indireta	633.656.836
EXCLUSÕES	2.426.877.467
Cancelamento de restos a pagar	92.004.701
Insuficiência financeira	143.695.488
Aposentadorias e pensões	9.662.854
Despesa intraorçamentária	1.829.381.556
Demais deduções	352.132.868
B - TOTAL DA DESPESA LÍQUIDA	23.964.302.913
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO (B/A)	12.85%

No exercício de 2022 foi mantida a estrutura orçamentária e financeira da Secretaria da Saúde implantada em 2013, com vistas ao integral cumprimento das disposições da Lei Complementar nº 141/2012, envolvendo os seguintes procedimentos operacionais:

- As dotações orçamentárias da Secretaria da Saúde foram alocadas na Unidade Orçamentária denominada Fundo Estadual de Saúde – FUNDES, criada pelo Decreto nº 58.912, de 26 de fevereiro de 2013;
- Constitui-se Unidade Orçamentária responsável pela gestão, execução e movimentação das verbas destinadas, pelo Governo do Estado, ao financiamento das despesas com ações e serviços públicos de saúde identificadas em fonte detalhada, no código 001.001.141 – Tesouro – FUNDES;
- A Unidade Orçamentária FUNDES, na qualidade de gestora dos recursos orçamentários, transferiu durante o ano os respectivos créditos às Coordenadorias da Secretaria da Saúde no SIAFEM/SP, por meio de documento denominado Nota de Crédito, de modo que os correspondentes valores transitem pelo Fundo e que as suas programações sejam efetivadas diretamente por essas Unidades;

• Às demais Unidades da Administração Direta e Indireta, não vinculadas institucionalmente à Secretaria da Saúde e que realizam ações de saúde, a Unidade Orçamentária FUNDES providenciou as transferências através da emissão de Notas de Empenho específicas, na modalidade de aplicação intraorçamentária (código 91), a favor de cada uma delas, documentando de forma adequada a correspondente identificação da descentralização do crédito;

• Movimentações financeiras realizadas por meio de conta bancária apartada e específica, junto ao Banco do Brasil, denominada Conta Única – FUNDES, de titularidade da Secretaria da Saúde: conta corrente 001 – Banco do Brasil, agência 01897, conta 01300097-7.

3.1.2.11 Demonstrativo das Receitas e Despesas Previdenciárias

Com vistas ao atendimento do disposto no inciso IV do Artigo 50 da Lei Complementar n.º 101/2000 – LRF, demonstramos através do quadro seguinte, o comportamento das receitas e despesas previdenciárias do regime próprio dos servidores públicos.

Em 2022 as Receitas Orçamentárias Previdenciárias totalizaram R\$ 44.999.054.729 e como as Despesas Orçamentárias Previdenciárias alcançaram R\$ 45.614.148.127, apurou-se um déficit de R\$ 615.093.398.

RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS	2022	2021
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	44.999.054.729	34.980.393.333
RECEITAS CORRENTES	13.658.063.938	11.238.897.510
Receita de Contribuições	9.559.041.366	8.557.096.078
Receita Patrimonial	65.685.561	91.901.076
Receita de Serviços	33.525	21.022
Transferências Correntes	3.700.496.114	2.412.717.246
Outras Receitas Correntes	332.807.372	177.162.088
RECEITAS DE CAPITAL	747.737	85.203.431
Alienação de Bens Imóveis	747.737	85.203.431
RECEITAS CORRENTES - INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	31.340.243.054	23.656.292.393
Receita de Contribuições Intra-Orçamentária	31.238.038.473	23.554.222.948
Receitas Intra-Orçamentárias C/ Rec. de Serviço	102.051.000	102.064.322
Receitas Intra-Orçamentárias: Outras Rec. Correntes	153.581	5.122
DEFÍCIT ORÇAMENTÁRIO	615.093.398	1.850.831.325
TOTAL DAS RECEITAS	45.614.148.127	36.831.224.658

DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS	2022	2021
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	45.614.148.127	36.831.224.658
DESPESAS CORRENTES	45.613.221.395	36.830.366.774
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	45.365.081.477	36.627.097.376
Contribuições	267.156	103.024.831
Aposentadorias e Reformas	36.430.980.156	29.506.719.800
Pensões	8.894.470.242	6.979.322.869
Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal	25.646.370	23.164.222
Obrigações Patronais	7.788.558	6.628.298
Indenizações e Restituições Trabalhistas	161.254	100.613
Ressarc. de Despesas de Pessoal Requisitado	5.767.741	8.136.743
Demais Despesas de Pessoal e Encargos Sociais		
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	248.139.917	203.269.398
Passagens e Despesas Com Locomoção	649.996	641.784
Serviços de Consultoria	284.483	72.970
Serviços de Limpeza, Vigil. e Outros - Pessoa Jurídica	4.055.777	3.630.917
Outros Serviços de Terceiros-Pessoa Física	1.173.475	1.075.295
Outros Serviços de Terceiros-Pessoa Jurídica	29.868.867	28.206.063
Obrigações Tributárias e Contributivas	1.329.728	1.239.795
Serviços de Utilidade Pública	1.873.137	1.471.659
Indenizações e Restituições	15.897.796	1.200.636
Demais Despesas Correntes	193.006.659	165.730.278
DESPESAS DE CAPITAL	926.732	857.884
INVESTIMENTOS	926.732	857.884
SUPERÁVIT ORÇAMENTÁRIO		
TOTAL DAS DESPESAS	45.614.148.127	36.831.224.658

3.1.2.12 Demonstrativo da Subscrição de Ações das Empresas

Os quadros a seguir demonstram os valores relativos à subscrição das ações das empresas dependentes e não dependentes ocorridas no exercício, com a discriminação do programa de trabalho, nome do projeto/ação, fonte de recursos, dotação inicial, dotação atual e despesa empenhada.

As despesas com subscrição de ações totalizaram R\$ 3.280.045.751, das quais R\$ 1.243.614.849 foram destinadas às empresas dependentes, e R\$ 2.036.430.902, às empresas não dependentes.

Os projetos e ações do Orçamento de Investimento das Empresas, aprovado pela Lei n.º 17.498, de 29 de dezembro de 2021, estão vinculados às correspondentes despesas com subscrição de ações e identificados nos documentos de execução orçamentária pelos 4 (quatro) últimos dígitos do código do Programa de Trabalho.

I-EMPRESAS DEPENDENTES

CONSTITUIÇÃO OU AUMENTO DE CAPITAL DAS EMPRESAS DEPENDENTES					
Código Programa Trabalho	Nome Projeto / Ação	Fonte de Recursos	Dotação Inicial	Dotação Atual	Despesa Realizada
18542000190150000	SUBSCRIÇÃO DE AÇÕES DA CETESB		800.030	800.030	800.000
18542260450710000	Licenciamento De Baixo Impacto Ambiental	Recursos Vinculados Federais	30	30	-
18542260450710000	Licenciamento De Baixo Impacto Ambiental	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	800.000	800.000	800.000
19572000190120000	SUBSCRIÇÃO DE AÇÕES DO IPT		12.100.000	28.346.416	27.034.551
19572000190120000	Transformação Digital (TD) para Micro e Peq Empresas	Recursos Vinculados Federais	-	246.416	175.535
19572102121110000	Modernização Laboratorial P/ P,D&I E Serviços	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	12.100.000	28.100.000	26.859.015
26783000190170000	SUBSCRIÇÃO DE AÇÕES DA CPTM		1.182.835.505	1.237.359.147	1.208.635.945
26783370720910000	Estudos Proj.Exp.Modern.Red. Transp.Trilhos	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar-Intra	10	10	10
26783370725930000	Extensão da Linha 13 - Jade	Op.Cred.e Contrib.do Exterior-Dot.Inic.Cr.Suplementar-Intra	103.993.076	98.331.244	87.323.664
26783370725930000	Extensão da Linha 13 - Jade	Rec.Operac. de Crédito-P/Superávit Financeiro	-	11.413.326	-
26783370725930000	Extensão da Linha 13 - Jade	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar-Intra	28.944.753	28.944.753	28.944.753
26783370723230000	Extensão da Linha 9 - Esmeralda Até Varginha	Recursos Vinculados Federais-Intra	20	29.560.586	29.132.932
26783370723230000	Extensão da Linha 9 - Esmeralda Até Varginha	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar-Intra	161.141.377	161.141.377	161.141.377
26783370723310000	Implantação da Linha 13 Jade	Rec.Operac. de Crédito-P/Superávit Financeiro	-	12.959.739	7.099.097
26783370723310000	Implantação da Linha 13 Jade	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar-Intra	24.887.204	24.887.204	24.887.204
26783370720940000	Modernização da Linha 10 - Turquesa da CPTM	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar-Intra	170.559.717	170.559.717	170.559.717
26783370720950000	Modernização da Linha 11 - Coral da CPTM	Op.Cred.e Contrib.do Exterior-Dot.Inic.Cr.Suplementar-Intra	-	5.661.832	5.647.832
26783370720950000	Modernização da Linha 11 - Coral da CPTM	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar-Intra	335.412.886	335.412.886	335.412.886
26783370721730000	Modernização da Linha 12 - Safira da CPTM	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar-Intra	115.500.010	115.500.010	115.500.010
26783370720920000	Modernização da Linha 7 - Rubi da CPTM	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar-Intra	80.845.672	80.845.672	80.845.672
26783370720930000	Modernização da Linha 8 - Diamante da CPTM	Rec.Operac. de Crédito-P/Superávit Financeiro	-	590.011	590.011
26783370720930000	Modernização da Linha 8 - Diamante da CPTM	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar-Intra	113.547.070	113.547.070	113.547.070
26783370721720000	Modernização da Linha 9 - Esmeralda da CPTM	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar-Intra	3.003.710	3.003.710	3.003.710
26783370746270000	Operação da CPTM	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar-Intra	45.000.000	45.000.000	45.000.000
26784000190140000	SUBSCRIÇÃO AÇÕES - CIA DOCAS DE SÃO SEBASTIÃO		8.247.298	8.247.298	7.144.353
26784160214230000	Modernização Ampliação Porto De São Sebastião	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	8.247.298	8.247.298	7.144.353
TOTAL			1.203.982.833	1.274.752.891	1.243.614.849

II- EMPRESAS NÃO DEPENDENTES

CONSTITUIÇÃO OU AUMENTO DE CAPITAL DAS EMPRESAS NÃO DEPENDENTES parte (1/3)					
Código Programa Trabalho	Nome Projeto / Ação	Fonte de Recursos	Dotação Inicial	Dotação Atual	Despesa Realizada
04126000116840000	SUBSCRIÇÃO DE AÇÕES DA PRODESP		10	10	-
04126000116842178	Atualização e Manutenção Infraestrutura TIC	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	10	10	-
16482000116820000	SUBSCRIÇÃO DE AÇÕES DA CDHU		581.570.157	300.000.000	300.000.000
16482000116822432	Desenvolvimento Sustentável Litoral Paulista	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	120.000.000	-	-
16482000116825057	Melhorias Urbanas	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	23.388.065	-	-
16482000116822006	Produção de Moradias	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	290.488.853	200.000.000	200.000.000
16482000116822651	Provisao de Lotes Urbanizados	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	6.500.000	-	-
16482000116822004	Reassentamento Habitacional Risco e Favelas	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	100.000.000	100.000.000	100.000.000
16482000116825703	Regularização Fundiaria de Conj.Habitacionais	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	27.000.000	-	-
16482000116822005	Urbanização de Favelas	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	14.193.239	-	-
17512000116050000	SUBSCRIÇÃO DE AÇÕES DA SABESP		10	10	-
17512000116051602	Abastecimento de Água	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	10	10	-
23694000114390000	SUBSCRIÇÃO DE AÇÕES DA COSESP		10	10	-
23694000114391851	Adm. de Processos Judiciais de Sinistros	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	10	10	-
23694000119270000	SUBSCRIÇÃO DE AÇÕES CIA.PAULISTA DE PARCERIAS		10	10	-
23694000119272262	Apoio à Implementação de Projetos de PPP	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	10	10	-
23694000122660000	SUBSCRIÇÃO DE AÇÕES DA DESENVOLVE SP		500.000.000	-	-
23694000122666332	Subscricao de Ações da Desenvolve SP	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	500.000.000	-	-

CONSTITUIÇÃO OU AUMENTO DE CAPITAL DAS EMPRESAS NÃO DEPENDENTES parte (2/3)					
Código Programa Trabalho	Nome Projeto / Ação	Fonte de Recursos	Dotação Inicial	Dotação Atual	Despesa Realizada
23694000123000000	SUBSCRIÇÃO AÇÕES CIA. PAULISTA SECURITIZACAO		10	10	-
23694000123005997	Operações de Securitização de Dir Creditórios	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	10	10	-
25752000116210000	SUBSCRIÇÃO DE AÇÕES DA EMAE		10	10	-
25752000116212263	Manutenção Funcionamento Unid. Geradoras	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	10	10	-
26453000116930000	SUBSCRIÇÃO DE AÇÕES DA EMTU		145.078.155	145.078.155	57.261.413
26453000116932616	BRT Metropolitano	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	10	10	-
26453000116931938	Corredor Bileo Soares Estruturação Transporte	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	12.000.000	6.492.000	-
26453000116931939	Corredor Guarulhos-SP Estruturação Transporte	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	10	10	-
26453000116932287	Corredor Itapevi-SP Estruturação Transporte	Op.Cred.E Contrib.Do Exterior-Dot.Inic.Cr.Suplementar	29.596.666	29.596.666	30.914
26453000116932287	Corredor Itapevi-SP Estruturação Transporte	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	10	10	-
26453000116932540	Estruturação Transporte Reg.Metrop.Sorocaba	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	10	10	-
26453000116931469	Implantacao Sist. Int.Metrop.Baixada Santista	Op.Cred.E Contrib.Do Exterior-Dot.Inic.Cr.Suplementar	51.758.919	51.758.919	-
26453000116931469	Implantacao Sist. Int.Metrop.Baixada Santista	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	50.000.000	50.000.000	50.000.000
26453000116931505	Melhoramentos Na Infraestrutura de Corredores	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	10	10	-
26453000116931876	Programa Conexões Metropolitanas	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	10	10	-
26453000116931967	Redução de Poluição e Desenv. de Tecnologias	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	1.722.500	1.722.500	1.722.500
26453000116931486	Sist.Baixa Media Capac.Exp.Reg.Metropolitanas	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	10	10	-
26453000116931827	Transporte Publico Metropolitano Vinc. A Emtu	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	-	5.508.000	5.507.999

CONSTITUIÇÃO OU AUMENTO DE CAPITAL DAS EMPRESAS NÃO DEPENDENTES parte (3/3)					
Código Programa Trabalho	Nome Projeto / Ação	Fonte de Recursos	Dotação Inicial	Dotação Atual	Despesa Realizada
26453000116950000	SUBSCRIÇÃO DE AÇÕES DO METRO		2.881.907.557	2.499.110.094	1.679.169.489
26453000116951491	Elaboração Proj.Expansão Rede Metroviária	Recursos Provenientes de Alienacao de Bens	-	5.216.343	5.216.343
26453000116951491	Elaboração Proj.Expansão Rede Metroviária	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	5.065.000	-	-
26453000116952131	Linha 1 - Azul - Recapacitação e Modernização	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	6.489.000	27.293.220	27.293.220
26453000116952289	Linha 15 Prata - Ipiranga - Cidade Tiradentes	Recursos Provenientes de Alienacao de Bens	-	23.962.799	23.962.799
26453000116952289	Linha 15 Prata - Ipiranga - Cidade Tiradentes	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	310.249.929	166.113.316	166.113.316
26453000116952282	Linha 17-Ouro-Jabaquara-São Paulo-Morumbi	Op.Cred.E Contrib.Do Exterior-Dot.Inic.Cr.Suplementar	819.940.604	819.940.604	-
26453000116952282	Linha 17-Ouro-Jabaquara-São Paulo-Morumbi	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	252.283.000	180.000.000	180.000.000
26453000116952586	Linha 19-Celeste - Anhangabau-Bosque Maia	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	118.656.394	-	-
26453000116952288	Linha 2 - Verde - Vila Prudente - Dutra	Op.Cred.E Contrib.Do Exterior-Dot.Inic.Cr.Suplementar	721.242.951	721.242.951	721.242.951
26453000116952288	Linha 2 - Verde - Vila Prudente - Dutra	Recursos Provenientes de Alienacao de Bens	-	13.624.639	13.624.639
26453000116952288	Linha 2 - Verde - Vila Prudente - Dutra	Tesouro Superavit-Geral	-	219.409.929	219.409.929
26453000116952288	Linha 2 - Verde - Vila Prudente - Dutra	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	327.253.340	257.386.562	257.386.562
26453000116952132	Linha 2 Verde- Recapacitação e Modernização	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	1.587.000	156.386	156.386
26453000116952133	Linha 3 Vermelha-Recapacitação/Modernização	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	3.642.000	8.306.476	8.306.476
26453000116952134	Linha 4 - Amarela - Vila Sonia-Luz - Fase II	Recursos Provenientes de Alienacao de Bens	-	1.751.850	1.751.850
26453000116952134	Linha 4 - Amarela - Vila Sonia-Luz - Fase II	Tesouro Superavit-Geral	-	54.705.019	54.705.018
26453000116952134	Linha 4 - Amarela - Vila Sonia-Luz - Fase II	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	40.924.000	-	-
26453000116951483	Linha 5 Lilas- Trecho Largo 13 - Ch. Klabin	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	53.524.339	-	-
26453000116952171	Operação das Linhas Metroviárias	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	53.771.000	-	-
26453000116952637	Portas de Plataforma Nas Linhas 1, 2 e 3	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	167.279.000	-	-
TOTAL			4.108.555.929	2.944.188.309	2.036.430.902

4. BALANÇO FINANCEIRO

4A. CONSOLIDADO

QUADRO PRINCIPAL – SEM ESTATAIS NÃO-DEPENDENTES

	INGRESSOS	Nota	2022	2021
Receita Orçamentária (I)				
Ordinária			183.185.554.633	157.345.278.295
Vinculada			173.447.661.077	147.819.116.810
Recursos Vinculados à Educação			40.653.317.370	35.621.005.617
Recursos Vinculados à Saúde			8.814.626.203	7.102.129.618
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS			44.866.241.534	34.856.689.410
Recursos Vinculados à Assistência Social			62.322.155	53.577.360
Recursos Vinculados à Operações de Crédito			3.223.485.609	1.265.717.845
Recursos Vinculados à Alienação de Bens/Ativos			60.053.916	103.279.603
Transferências Constitucionais a Municípios			62.458.114.431	56.516.043.682
Outras Destinações de Recursos			13.309.499.859	12.300.673.677
			356.633.215.710	305.164.395.105
Transferências Financeiras Recebidas (II)				
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária (Anexo 13)				
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária (Anexo 13)			8.781.740.807	12.807.725.905
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS				
Transferências Recebidas p/ Aportes de Rec p/ o Sist. de Pgto de Pensões Militares				
			8.781.740.807	12.807.725.905
Recebimentos Extraorçamentários (III)				
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados			12.504.124.414	14.122.747.124
Inscrição de Restos a Pagar Processados			26.134.962.501	27.574.093.757
Variação Extraorçamentária (Anexo 13)				
			38.639.086.915	41.696.840.881
Saldo do Exercício Anterior (IV)				
Caixa e Equivalentes de Caixa			69.767.022.632	44.254.197.661
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados			16.361.148.359	9.607.108.784
			86.128.170.991	53.861.306.445
TOTAL (V) = (I+II+III+IV)			490.182.214.423	413.530.268.336
	DISPÊNDIOS			
Despesa Orçamentária (VI)				
Ordinária			152.277.680.998	131.152.127.173
Vinculada			195.041.810.650	168.081.821.843
Recursos Destinados à Educação			41.290.407.993	35.107.625.483
Recursos Destinados à Saúde			32.090.057.798	26.413.570.333
Recursos Destinados à Previdência Social - RPPS			45.733.501.541	36.724.479.280
Recursos Destinados à Assistência Social			43.511.949	54.077.547
Recursos Destinados à Operações de Crédito			3.431.388.397	1.719.231.391
Recursos Destinados à Alienação de Bens/Ativos			48.224.425	105.626.518
Transferências Constitucionais a Municípios			62.458.114.431	56.516.043.682
Outras Destinações de Recursos			9.946.604.117	11.441.167.610
			347.319.491.648	299.233.949.016
Transferências Financeiras Concedidas (VII)				
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária (Anexo 13)			6.710.123.980	6.458.658.778
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária (Anexo 13)				
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS				
Transferências Concedidas p/ Aportes de recursos p/ o Sist. de Pgto de Pensões Militares				
			6.710.123.980	6.458.658.778
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)				
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados			11.684.201.469	3.869.554.197
Pagamentos de Restos a Pagar Processados			24.694.453.224	16.765.014.281
Variação Extraorçamentária (Anexo 13)			6.927.229.798	1.074.921.072
			43.305.884.492	21.709.489.551
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)				
Caixa e Equivalentes de Caixa			81.877.269.185	69.767.022.632
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados			10.969.445.118	16.361.148.359
			92.846.714.303	86.128.170.991
TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)			490.182.214.423	413.530.268.336

QUADRO ANEXO – 4A.1

RECEITA ORÇAMENTÁRIA – CONSOLIDADO SEM ESTATAIS NÃO-DEPENDENTES

Especificação	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo
31/12/2022			
Receita Orçamentária (I)			
Ordinária	183.185.554.633		183.185.554.633
Vinculada	173.447.661.077		173.447.661.077
Recursos Vinculados à Educação	40.653.317.370		40.653.317.370
Recursos Vinculados à Saúde	8.814.626.203		8.814.626.203
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	44.866.241.534		44.866.241.534
Recursos Vinculados à Assistência Social	62.322.155		62.322.155
Recursos Vinculados à Operações de Crédito	3.223.485.609		3.223.485.609
Recursos Vinculados à Alienação de Bens/Ativos	60.053.916		60.053.916
Transferências Constitucionais a Municípios	62.458.114.431		62.458.114.431
Outras Destinações de Recursos	13.309.499.859		13.309.499.859
	356.633.215.710		356.633.215.710
31/12/2021			
Receita Orçamentária (I)			
Ordinária	157.345.278.295		157.345.278.295
Vinculada	147.819.116.810		147.819.116.810
Recursos Vinculados à Educação	35.621.005.617		35.621.005.617
Recursos Vinculados à Saúde	7.102.129.618		7.102.129.618
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	34.856.689.410		34.856.689.410
Recursos Vinculados à Assistência Social	53.577.360		53.577.360
Recursos Vinculados à Operações de Crédito	1.265.717.845		1.265.717.845
Recursos Vinculados à Alienação de Bens/Ativos	103.279.603		103.279.603
Transferências Constitucionais a Municípios	56.516.043.682		56.516.043.682
Outras Destinações de Recursos	12.300.673.677		12.300.673.677
	305.164.395.105		305.164.395.105

4B. ADMINISTRAÇÃO DIRETA

QUADRO PRINCIPAL

	INGRESSOS	Nota	2022	2021
Receita Orçamentária (I)				
Ordinária			174.580.270.417	150.696.760.920
Vinculada			122.645.269.560	108.713.841.720
Recursos Vinculados à Educação			39.807.946.954	35.098.249.025
Recursos Vinculados à Saúde			6.465.588.241	5.203.022.871
Recursos Vinculados à Assistência Social			62.322.155	53.577.360
Recursos Vinculados à Operações de Crédito			3.052.724.199	1.183.645.817
Recursos Vinculados à Alienação de Bens/Ativos			49.196.571	98.961.605
Transferências Constitucionais a Municípios			62.458.114.431	56.516.043.682
Outras Destinações de Recursos			10.749.377.008	10.560.341.359
			297.225.539.977	259.410.602.640
Transferências Financeiras Recebidas (II)				
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária (Anexo 13)				
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária (Anexo 13)				4.615.765.340
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS				
Transferências Recebidas p/ Aportes de Rec p/ o Sist. de Pgto de Pensões Militares				
				4.615.765.340
Recebimentos Extraorçamentários (III)				
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados			8.637.941.440	9.285.774.457
Inscrição de Restos a Pagar Processados			16.283.691.799	19.803.476.996
Variação Extraorçamentária (Anexo 13)				
			24.921.633.239	29.089.251.454
Saldo do Exercício Anterior (IV)				
Caixa e Equivalentes de Caixa			57.087.236.285	31.914.075.149
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados			11.834.365.461	5.186.238.892
			68.921.601.746	37.100.314.041
TOTAL (V) = (I+II+III+IV)			391.068.774.962	330.215.933.474
	DISPÊNDIOS			
Despesa Orçamentária (VI)				
Ordinária			114.394.716.157	101.940.450.010
Vinculada			138.289.832.290	123.034.887.135
Recursos Destinados à Educação			39.825.848.068	34.064.993.307
Recursos Destinados à Saúde			26.479.553.917	21.599.016.623
Recursos Destinados à Assistência Social			43.511.949	54.077.547
Recursos Destinados à Operações de Crédito			1.727.581.210	610.448.836
Recursos Destinados à Alienação de Bens/Ativos			44.555.631	96.747.420
Transferências Constitucionais a Municípios			62.458.114.431	56.516.043.682
Outras Destinações de Recursos			7.710.667.084	10.093.559.721
			252.684.548.447	224.975.337.145
Transferências Financeiras Concedidas (VII)				
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária (Anexo 13)			25.695.749.765	23.000.623.673
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária (Anexo 13)			9.214.502.904	
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS				
Transferências Concedidas p/ Aportes de recursos p/ o Sist. de Pgto de Pensões Militares				
			34.910.252.669	23.000.623.673
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)				
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados			7.341.205.323	3.137.147.864
Pagamentos de Restos a Pagar Processados			17.266.792.224	8.072.287.656
Variação Extraorçamentária (Anexo 13)			3.484.001.001	2.108.935.391
			28.091.998.548	13.318.370.910
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)				
Caixa e Equivalentes de Caixa			66.974.481.898	57.087.236.285
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados			8.407.493.401	11.834.365.461
			75.381.975.299	68.921.601.746
TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)			391.068.774.962	330.215.933.474

GILBERTO SOUZA MATOS
Contador Geral da Fazenda Estadual
CRC nº 1SP 190.721/0-8

QUADRO ANEXO – 4B.1

RECEITA ORÇAMENTÁRIA – ADMINISTRAÇÃO DIRETA

Especificação	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo
		31/12/2022	
Receita Orçamentária (I)			
Ordinária	174.580.270.417		174.580.270.417
Vinculada	122.645.269.560		122.645.269.560
Recursos Vinculados à Educação	39.807.946.954		39.807.946.954
Recursos Vinculados à Saúde	6.465.588.241		6.465.588.241
Recursos Vinculados à Assistência Social	62.322.155		62.322.155
Recursos Vinculados à Operações de Crédito	3.052.724.199		3.052.724.199
Recursos Vinculados à Alienação de Bens/Ativos	49.196.571		49.196.571
Transferências Constitucionais a Municípios	62.458.114.431		62.458.114.431
Outras Destinações de Recursos	10.749.377.008		10.749.377.008
	297.225.539.977		297.225.539.977
		31/12/2021	
Receita Orçamentária (I)			
Ordinária	150.696.760.920		150.696.760.920
Vinculada	108.713.841.720		108.713.841.720
Recursos Vinculados à Educação	35.098.249.025		35.098.249.025
Recursos Vinculados à Saúde	5.203.022.871		5.203.022.871
Recursos Vinculados à Assistência Social	53.577.360		53.577.360
Recursos Vinculados à Operações de Crédito	1.183.645.817		1.183.645.817
Recursos Vinculados à Alienação de Bens/Ativos	98.961.605		98.961.605
Transferências Constitucionais a Municípios	56.516.043.682		56.516.043.682
Outras Destinações de Recursos	10.560.341.359		10.560.341.359
	259.410.602.640		259.410.602.640

GILBERTO SOUZA MATOS
Contador Geral da Fazenda Estadual
CRC nº 1SP 190.721/0-8

4C. ADMINISTRAÇÃO INDIRETA

QUADRO PRINCIPAL

	INGRESSOS	Nota	2022	2021
Receita Orçamentária (I)				
Ordinária			8.605.284.216	6.648.517.375
Vinculada			50.802.391.517	39.105.275.091
Recursos Vinculados à Educação			845.370.416	522.756.591
Recursos Vinculados à Saúde			2.349.037.962	1.899.106.747
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS			44.866.241.534	34.856.689.410
Recursos Vinculados à Assistência Social				
Recursos Vinculados à Operações de Crédito			170.761.409	82.072.028
Recursos Vinculados à Alienação de Bens/Ativos			10.857.345	4.317.998
Outras Destinações de Recursos			2.560.122.851	1.740.332.318
			59.407.675.733	45.753.792.465
Transferências Financeiras Recebidas (II)				
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária (Anexo 13)			18.985.625.785	16.541.964.895
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária (Anexo 13)			17.996.243.710	8.191.960.566
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS				
Transferências Recebidas p/ Aportes de Rec p/ o Sist. de Pgto de Pensões Militares				
			36.981.869.495	24.733.925.460
Recebimentos Extraorçamentários (III)				
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados			3.866.182.973	4.836.972.667
Inscrição de Restos a Pagar Processados			9.851.270.703	7.770.616.761
Variação Extraorçamentária (Anexo 13)				1.034.014.319
			13.717.453.676	13.641.603.746
Saldo do Exercício Anterior (IV)				
Caixa e Equivalentes de Caixa			12.679.786.347	12.340.122.512
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados			4.526.782.898	4.420.869.891
			17.206.569.245	16.760.992.403
TOTAL (V) = (I+II+III+IV)			127.313.568.149	100.890.314.075
	DISPÊNDIOS			
Despesa Orçamentária (VI)				
Ordinária			37.882.964.840	29.211.677.163
Vinculada			56.751.978.360	45.046.934.708
Recursos Destinados à Educação			1.464.559.925	1.042.632.176
Recursos Destinados à Saúde			5.610.503.882	4.814.553.710
Recursos Destinados à Previdência Social - RPPS			45.733.501.541	36.724.479.280
Recursos Destinados à Operações de Crédito			1.703.807.186	1.108.782.555
Recursos Destinados à Alienação de Bens/Ativos			3.668.794	8.879.098
Outras Destinações de Recursos			2.235.937.033	1.347.607.889
			94.634.943.201	74.258.611.871
Transferências Financeiras Concedidas (VII)				
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária (Anexo 13)				
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária (Anexo 13)				
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS				
Transferências Concedidas p/ Aportes de recursos p/ o Sist. de Pgto de Pensões Militares				
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)				
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados			4.342.996.146	732.406.334
Pagamentos de Restos a Pagar Processados			7.427.661.001	8.692.726.625
Variação Extraorçamentária (Anexo 13)			3.443.228.798	
			15.213.885.944	9.425.132.959
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)				
Caixa e Equivalentes de Caixa			14.902.787.286	12.679.786.347
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados			2.561.951.718	4.526.782.898
			17.464.739.004	17.206.569.245
TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)			127.313.568.149	100.890.314.075

QUADRO ANEXO – 4C.1

RECEITA ORÇAMENTÁRIA – ADMINISTRAÇÃO INDIRETA

Especificação	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo
31/12/2022			
Receita Orçamentária (I)			
Ordinária	8.605.284.216		8.605.284.216
Vinculada	50.802.391.517		50.802.391.517
Recursos Vinculados à Educação	845.370.416		845.370.416
Recursos Vinculados à Saúde	2.349.037.962		2.349.037.962
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	44.866.241.534		44.866.241.534
Recursos Vinculados à Operações de Crédito	170.761.409		170.761.409
Recursos Vinculados à Alienação de Bens/Ativos	10.857.345		10.857.345
Outras Destinações de Recursos	2.560.122.851		2.560.122.851
	59.407.675.733		59.407.675.733
31/12/2021			
Receita Orçamentária (I)			
Ordinária	6.648.517.375		6.648.517.375
Vinculada	39.105.275.091		39.105.275.091
Recursos Vinculados à Educação	522.756.591		522.756.591
Recursos Vinculados à Saúde	1.899.106.747		1.899.106.747
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	34.856.689.410		34.856.689.410
Recursos Vinculados à Assistência Social			
Recursos Vinculados à Operações de Crédito	82.072.028		82.072.028
Recursos Vinculados à Alienação de Bens/Ativos	4.317.998		4.317.998
Outras Destinações de Recursos	1.740.332.318		1.740.332.318
	45.753.792.465		45.753.792.465

4.1 NOTAS EXPLICATIVAS

4.1.1 Apresentação

O Balanço Financeiro, correspondendo ao Anexo-13 da Lei Federal nº 4.320/64, está demonstrado em sua forma legal nos quadros elaborados neste trabalho, evidenciando as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndio extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior, e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

Assim, o Balanço Financeiro contempla duas seções: Ingressos (Receitas Orçamentárias, Transferências Financeiras Recebidas e Recebimentos Extraorçamentários) e Dispêndios (Despesa Orçamentária, Transferências Financeiras Concedidas e Pagamentos Extraorçamentários), que se equilibram com a inclusão do saldo financeiro do exercício anterior na coluna dos ingressos e o saldo financeiro que se transfere para o exercício seguinte na coluna dos dispêndios.

O Estado de São Paulo vem implementando as práticas mais atuais de contabilidade, tendo como referência principal o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - MCASP e as Instruções de Procedimentos Contábeis - IPCs, ambos emitidos pela Secretaria do Tesouro Nacional - STN.

4.1.2 Análise

A consolidação do Balanço Financeiro está apresentada em resultados líquidos das transações entre as Administrações Direta e Indireta no que se refere às Transferências Financeiras Recebidas e Concedidas, bem como nos Recebimentos e Pagamentos Extraorçamentários que ocorreram entre elas, a fim de se evitar a dupla contagem.

Com o objetivo de facilitar o entendimento de tal demonstrativo, foram elaborados quadros auxiliares para as datas de 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2022, sendo demonstrados a seguir.

4.1.2.1 Quadro Balanço Financeiro Resumido

BALANÇO FINANCEIRO RESUMIDO

	CONSOLIDADO	31/12/2022	
		DIRETA	INDIRETA
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	86.128.170.991	68.921.601.746	17.206.569.245
(+) Receita Orçamentária	356.633.215.710	297.225.539.977	59.407.675.733
(+) Transferências Financeiras Recebidas	8.781.740.807		36.981.869.495
(+) Recebimentos Extraorçamentários	38.639.086.915	24.921.633.239	13.717.453.676
(-) Despesa Orçamentária	(347.319.491.648)	(252.684.548.447)	(94.634.943.201)
(-) Transferências Financeiras Concedidas	(6.710.123.980)	(34.910.252.669)	
(-) Pagamentos Extraorçamentários	(43.305.884.492)	(28.091.998.548)	(15.213.885.944)
SALDO DO EXERCÍCIO SEGUINTE	92.846.714.303	75.381.975.299	17.464.739.004

	CONSOLIDADO	31/12/2021	
		DIRETA	INDIRETA
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	53.861.306.445	37.100.314.041	16.760.992.403
(+) Receita Orçamentária	305.164.395.105	259.410.602.640	45.753.792.465
(+) Transferências Financeiras Recebidas	12.807.725.905	4.615.765.340	24.733.925.460
(+) Recebimentos Extraorçamentários	41.696.840.881	29.089.251.454	13.641.603.746
(-) Despesa Orçamentária	(299.233.949.016)	(224.975.337.145)	(74.258.611.871)
(-) Transferências Financeiras Concedidas	(6.458.658.778)	(23.000.623.673)	
(-) Pagamentos Extraorçamentários	(21.709.489.551)	(13.318.370.910)	(9.425.132.959)
SALDO DO EXERCÍCIO SEGUINTE	86.128.170.991	68.921.601.746	17.206.569.245

Este quadro representa um demonstrativo de fluxo financeiro de entradas, saídas e saldos da Administração Direta e Indireta e a consolidação de ambas. Nele estão apresentadas as operações orçamentárias, transferências financeiras recebidas e concedidas, operações extraorçamentárias e saldos em espécie do exercício anterior que são transportados para o exercício seguinte.

As receitas orçamentárias são aquelas constantes do Orçamento e caracterizadas pelo art. 11 da Lei 4.320/64 como Receitas Correntes e Receitas de Capital.

Execução Orçamentária é a utilização dos créditos consignados no Orçamento do Estado, mediante Lei Orçamentária Anual, e de créditos adicionais, visando à realização das ações atribuídas às unidades orçamentárias.

Para a elaboração deste Balanço Financeiro de 2022, foi utilizada como base a Instrução de Procedimentos Contábeis – IPC nº 06 da STN.

Em 2022, o coeficiente Receitas Orçamentárias/Despesas Orçamentárias foi de 1,0268, apresentando um superávit no valor de R\$ 9.313.724.062. Em 2021, este mesmo coeficiente foi de 1,0198, apresentando um superávit no valor de R\$ 5.930.446.089. Estes valores nos indicam um aumento da situação financeira decorrente da execução das Receitas e Despesas Orçamentárias, sendo essa variação no montante de R\$ 3.383.277.973 entre 2021 e 2022.

O coeficiente de Recebimentos Extraorçamentários/Pagamentos Extraorçamentários em 2022 foi de 0,8922, indicando déficit no valor de R\$ 4.666.797.577.

Em 2021, esse mesmo coeficiente foi de 1,9207, indicando superávit no valor de R\$ 19.987.351.330. Essa expressiva redução do superávit entre recebimentos e pagamentos extraorçamentários de 2021 para 2022 (variação de R\$ 24.654.148.907), foi ocasionada especialmente por uma redução total de 7,33% nas inscrições de Restos a Pagar Processados e Não Processados (variação negativa de R\$ 3.057.753.965,94) combinada com um aumento de 76,30% nos pagamentos de Restos a Pagar Processados e Não Processados (variação de R\$ 15.744.086.215) e com um expressivo aumento de 544,44% nos desembolsos decorrentes da Variação Extraorçamentária (variação de R\$ 5.852.308.725,90), demonstrada no Anexo 13.

Com o objetivo de melhorar o entendimento do Balanço Financeiro Consolidado do Estado, foi elaborado abaixo um quadro demonstrativo da movimentação de recursos, contendo os ingressos e dispêndios das operações orçamentárias, transferências financeiras, operações extraorçamentárias e saldo das disponibilidades.

DEMONSTRATIVO DA MOVIMENTAÇÃO DE RECURSOS

	31/12/2022	
	INGRESSOS	DISPÊNDIOS
Orçamentários	356.633.215.710	347.319.491.648
Transferências Financeiras	8.781.740.807	6.710.123.980
Extraorçamentários	38.639.086.915	43.305.884.492
SUBTOTAL	404.054.043.432	397.335.500.120
Saldo do Exercício Anterior	86.128.170.991	
Saldo para o Exercício Seguinte		92.846.714.303
TOTAL GERAL	490.182.214.423	490.182.214.423

	31/12/2021	
	INGRESSOS	DISPÊNDIOS
Orçamentários	305.164.395.105	299.233.949.016
Transferências Financeiras	12.807.725.905	6.458.658.778
Extraorçamentários	41.696.840.881	21.709.489.551
SUBTOTAL	359.668.961.891	327.402.097.345
Saldo do Exercício Anterior	53.861.306.445	
Saldo para o Exercício Seguinte		86.128.170.991
TOTAL GERAL	413.530.268.336	413.530.268.336

Deste quadro, podemos extrair o coeficiente de Ingressos/Dispêndios financeiros de 1,0169 em 2022, indicando um superávit de R\$ 6.718.543.312, e de 1,0986 em 2021, indicando um superávit de R\$ 32.266.864.547. Apesar de ser verificada uma variação financeira negativa de 2021 para 2022 no valor de

R\$ 25.548.321.234, o saldo financeiro para o exercício seguinte apresentou aumento de 7,80% em relação a 2021.

Essa variação financeira negativa foi derivada de um aumento expressivo dos dispêndios de 2022 em relação a 2021, especialmente decorrente do aumento dos dispêndios orçamentários, no valor de 48.085.542.632 (16,07%), e dos extraorçamentários, no valor de 21.596.394.941 (99,48%). Contrabalanceando esse cenário, houve aumento da Receita Orçamentária de 16,87% em relação a 2021, acréscimo este no valor de R\$ 51.468.820.605, que suplantou a redução de 31,43% das Transferências Financeiras Líquidas, no valor de 4.025.985.098, e a redução de 7,33% dos Recebimentos Extraorçamentários, no valor de R\$ 3.057.753.966.

4.1.2.2 Receitas e Despesas Orçamentárias

A seguir, são apresentados os valores por destinação dos recursos financeiros (ordinária ou vinculada), referentes às receitas e despesas orçamentárias, permitindo evidenciar suas origens e aplicações segundo suas vinculações legais.

Para melhor esclarecimento, conceituam-se:

- a) Destinação Ordinária – processo de alocação livre de fonte parcial ou totalmente não vinculada à aplicação de recursos para atender às finalidades gerais do ente;
- b) Destinação Vinculada – processo de vinculação de fonte na aplicação de recursos em atendimento às finalidades específicas estabelecidas pela legislação vigente.

	31/12/2022		31/12/2021	
	Receita Orçamentária	Despesa Orçamentária	Receita Orçamentária	Despesa Orçamentária
Ordinária	183.185.554.633	152.277.680.998	157.345.278.295	131.152.127.173
Vinculada	173.447.661.077	195.041.810.650	147.819.116.810	168.081.821.843
Total	356.633.215.710	347.319.491.648	305.164.395.105	299.233.949.016

Observação: nos quadros anexos às demonstrações principais do Balanço Financeiro (quadros 4A1, 4B1 e 4C1) estão detalhadas as vinculações legais na aplicação dos recursos.

4.1.2.3 Comparativo do Resultado Financeiro

O resultado financeiro consiste na diferença entre ingressos e dispêndios, assunto tratado no item 4.1.2.1. Conforme apresentado no quadro a seguir, verifica-se a existência de superávit financeiro no exercício de 2022, de R\$ 6.718.543.312. Esse resultado é confirmado quando se calcula a diferença entre a

disponibilidade do exercício em 31/12/2022 e a disponibilidade constante do balanço de 31/12/2021, conforme apurado no quadro a seguir.

QUADRO COMPARATIVO DO RESULTADO FINANCEIRO

Discriminação	31/12/2022	31/12/2021
Resultado Orçamentário	9.313.724.062	5.930.446.089
Resultado de Transferências Financeiras	2.071.616.827	6.349.067.127
Resultado Extraorçamentário	(4.666.797.577)	19.987.351.330
(=) Resultado Financeiro	6.718.543.312	32.266.864.546
(+) Disponível no Exercício atual	92.846.714.303	86.128.170.991
(-) Disponível no Exercício anterior	(86.128.170.991)	(53.861.306.445)
(=) Resultado Financeiro	6.718.543.312	32.266.864.546

4.1.2.4 Demonstrativo da Evolução dos Saldos Disponíveis

Entre o período de 31 de dezembro de 2020 a 31 de dezembro de 2022, o comportamento do Disponível, considerando-se o último dia de cada exercício financeiro, apresentou-se conforme o quadro a seguir:

Ano	Evolução do Disponível	% Sobre Ano Anterior
2022	92.846.714.303	7,80%
2021	86.128.170.991	59,91%
2020	53.861.306.445	

Como é possível verificar, houve aumento no Disponível em relação aos exercícios anteriores, porém menos expressivo do que o aumento apresentado de 2020 para 2021, quando houve impacto das medidas da Lei Complementar federal nº 173/20 e Lei estadual nº 17.293//20, como a transferência de recursos na forma de auxílio financeiro para ações de enfrentamento à pandemia COVID-19, objetivando a mitigação de seus efeitos financeiros, e a suspensão do pagamento das dívidas e medidas de ajuste fiscal e equilíbrio das contas públicas estabelecida.

Desta forma, passados os efeitos positivos extraordinários dessas medidas, a evolução do disponível parece ter se normalizado.

4.1.2.5 Execução Orçamentária dos Restos a Pagar

A partir das informações obtidas no Balanço Orçamentário e no Balanço Financeiro, demonstra-se, no quadro a seguir, a composição final dos restos a pagar em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, considerando, inclusive, aqueles que foram inscritos no exercício:

	31/12/2022	31/12/2021
Saldo Inicial do Exercício	46.260.521.944	26.524.600.191
(+) Ajuste de Saldo Inicial		64.923
(-) Pagamentos no Exercício	36.378.654.694	20.634.568.478
(-) Cancelamentos no Exercício	3.289.940.686	1.326.415.572
Saldo Final do Exercício	6.591.926.565	4.563.681.064
(+) Inscrição no Exercício	38.639.086.915	41.696.840.881
Saldo para o Exercício Seguinte	45.231.013.480	46.260.521.944

4.1.2.6 Outras Movimentações Extraorçamentárias

A linha dos valores pertencentes aos campos “Outros Recebimentos Extraorçamentários” e “Outros Pagamentos Extraorçamentários”, constantes no Balanço Financeiro, contemplam situações não previstas no mapeamento da IPC 06 - Metodologia para Elaboração do Balanço Financeiro, cabendo a cada ente especificar as contas contábeis utilizadas.

Segue abaixo quadro demonstrativo do Saldo Líquido das transferências financeiras recebidas e das variações extraorçamentárias.

	31/12/2022	31/12/2021
Ingressos - Transferências Financeiras Recebidas	2.071.616.827	6.349.067.127
(-) Dispendios - Variação Extraorçamentária	(6.927.229.798)	(1.074.921.072)
Saldo Líquido de Desembolsos do Anexo-13	(4.855.612.972)	5.274.146.055

A seguir, o Anexo 13 apresenta as contas contábeis utilizadas pelo Estado de São Paulo que compõem a linha Variação Extraorçamentária do Quadro Principal Consolidado do Balanço Financeiro (4A). Seus valores estão apresentados pelos resultados líquidos das transações:

BALANÇO FINANCEIRO
CONSOLIDADO
ANEXO 13 - RESUMO

ESPECIFICAÇÃO	Nota	INGRESSOS	DISPÊNDIOS
Transferências Financeiras Recebidas		1.268.066.832.897	
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		52.589.210.186	
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		12.154.777.622.711	
Transferências Financeiras Concedidas			(1.265.995.216.071)
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária			(59.299.334.166)
Transferências Concedida Independentes de Execução Orçamentária			(1206.695.881.904)
Variação Extraorçamentária		15.603.322.471	(22.530.552.269)
1121- CREDITOS TRIBUTARIOS A RECEBER			(131.757.708)
1122- CLIENTES		35.433.020	(65.046.951)
1124- EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS			
1129- (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRED. A CURTO PRAZO			
1131- ADIANTAMENTOS CONC. A PESSOAL E A TERCEIROS		18.530.012	(1555.112)
1132- TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		852.877	
1138- OUTROS CRED. A RECEB. E VALORES A CURTO PRAZO		17.052.539	(2.158.301.053)
1139- (-) AJ DE PERDAS DE DEMAIS CRED. E VLRES A CP			
1157- ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES		17.694	
1191- PREMIO DE SEGUROS A APROPRIAR		20.627	
1195- TRIBUTOS PAGOS A APROPRIAR			
1197- BENEFICIOS A PESSOAL A APROPRIAR		760	
1198- DEMAIS VPD A APROPRIAR		219.112.052	(288.486.080)
1211- CREDITOS A LONGO PRAZO			
1212- DEMAIS CREDITOS E VALORES A LONGO PRAZO		40.252	(57.041)
1213- INVESTIMENTOS E APLIC. TEMPORARIAS A LP			
2111- PESSOAL A PAGAR		33.046.416	(563.538.224)
2112- BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS A PAGAR		555.488	(16.074.281)
2114- ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		104.895.725	(12.459.542)
2131- FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CP			(3.678.190)
2141- OBRIGACOES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIAO		4.696.501	(3.739.454)
2143- OBRIGACOES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS M.U.S		147.547	(268.940)
2151- OBRIGACOES DE REPARTICAO A OUTROS ENTES		14.554.781	
2179- OUTRAS PROVISOES A CURTO PRAZO		631.060.145	
2181- ADIANTAMENTOS DE CLIENTES		37.430.736	(2.901.064)
2188- VALORES RESTITUIVEIS		856.933.319	(2.369.823.773)
2189- OUTRAS OBRIGACOES A CURTO PRAZO		252.665.697	(391.657.059)
2243- OBRIGACOES FISCAIS A LONGO PRAZO COM OS M.U.S			(668.296)
2288- VALORES RESTITUIVEIS		35.749	
2372- LUCROS E PREJUIZOS ACUMULADOS			
2391- (-) ACOES EM TESOURARIA			
3439- OUTRAS VARIACOES MONETARIAS E CAMBIAIS			(919.487.550)
3523- TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS			(27.896.946)
3979- VPD DE OUTRAS PROVISOES			(1018.623.443)
3999- VPD DEC.DE FATOS GERADORES DIVERSOS			(14.279.831.527)
4112- IMPOSTOS SOBRE PATRIMONIO E A RENDA		11519.420.305	
4432- VAR MONS E CAMB DE EMP.EXT CONC.		316.763	
4591- OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		641.309	
4491- OTS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATVS - FIN.		51197.973	
4641- GANHOS COM DESINCORPORACAO DE PASSIVOS		288.623.945	
4972- REVERSAO DE AJUSTES DE PERDAS		12.999.863	
4999- VPA DEC.DE FATOS GERA DIVERSOS		1503.040.375	
7932- EXECUCAO ORCAMENTARIA			(274.700.036)
SALDOS LIQUIDO DE DESEMBOLSOS DO ANEXO 13			(4.855.612.972)

5. BALANÇO PATRIMONIAL

5.A CONSOLIDADO

ATIVO	NOTA	31/12/2022	31/12/2021
Ativo Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa	5.1.2	81.877.269.185	69.767.022.632
Créditos a Receber de Curto Prazo	5.1.3	49.619.097.928	49.132.734.316
Investimentos e Aplicações Temporárias	5.1.4	241.461.638	344.729.020
Estoques	5.1.5	7.824.990.223	6.911.462.758
Outros Ativos		1.627.622.949	1.558.271.075
Total do Ativo Circulante		141.190.441.923	127.714.219.801
Ativo Não Circulante			
Realizável a Longo Prazo		165.005.938.773	181.658.387.999
Créditos a Receber de Longo Prazo	5.1.3	163.986.365.674	181.086.229.681
Investimentos Temporários	5.1.4	1.019.573.099	572.158.318
Investimentos de Longo Prazo	5.1.6	78.056.771.987	73.326.571.174
Imobilizado	5.1.7	159.402.590.291	154.069.477.686
Intangível	5.1.8	152.196.326	146.743.284
Total do Ativo Não Circulante		402.617.497.377	409.201.180.143
TOTAL DO ATIVO		543.807.939.300	536.915.399.944
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA	31/12/2022	31/12/2021
Passivo Circulante			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais	5.1.9	19.124.539.806	17.876.389.065
Empréstimos e Financiamentos	5.1.10	20.333.304.255	33.417.340.394
Fornecedores e Contas a Pagar	5.1.11	17.889.603.389	18.210.938.950
Obrigações Fiscais	5.1.12	318.819.265	317.398.957
Obrigações de Repartições a Outros Entes		102.866.749	71.087.677
Provisões	5.1.13	8.570.210.877	6.714.348.104
Demais Obrigações	5.1.14	16.273.953.720	17.423.698.809
Total do Passivo Circulante		82.613.298.062	94.031.201.956
Passivo Não Circulante			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais	5.1.9	367.009.644	560.104.397
Empréstimos e Financiamentos	5.1.10	282.927.421.024	261.171.785.601
Fornecedores e Contas a Pagar	5.1.11	23.320.369.965	20.492.827.309
Obrigações Fiscais	5.1.12	2.051.188.167	2.058.411.196
Provisões	5.1.13	774.438.138.299	815.534.141.758
Demais Obrigações	5.1.14	13.559.053.344	12.687.952.584
Resultado Diferido		68.381.671	71.312.957
Total do Passivo Não Circulante		1.096.731.562.115	1.112.576.535.802
Patrimônio Líquido			
Patrimônio Social e Capital Social		68.867.121.866	68.867.533.824
Adiantamento p/ Futuro Aumento de Capital		1.746.608.778	1.456.291.692
Reservas de Capital		78.929.564	78.929.564
Ajustes de Avaliação Patrimonial		1.193.174.730	246.928.832
Reservas de Lucros		263.670	263.670
Demais Reservas		492.646.525	492.646.525
Resultados Acumulados		(707.915.665.723)	(740.834.931.634)
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		(287)	(288)
Total do Patrimônio Líquido		(635.536.920.878)	(669.692.337.814)
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		543.807.939.300	536.915.399.944

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI N.º 4.320/64

	31/12/2022	31/12/2021
ATIVO		
Ativo Financeiro	102.959.312.369	82.780.740.526
Ativo Permanente	450.473.756.621	463.759.789.109
Total do Ativo (I)	553.433.068.990	546.540.529.635
PASSIVO		
Passivo Financeiro	70.588.034.732	70.554.647.062
Passivo Permanente	1.123.099.399.966	1.151.406.674.696
Total do Passivo (II)	1.193.687.434.698	1.221.961.321.759
Saldo Patrimonial (I- II)	(640.254.365.707)	(675.420.792.124)

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI N.º 4.320/64

	31/12/2022	31/12/2021
Atos Potenciais Ativos		
Garantias e Contragarantias recebidas	35.775.804	35.766.760
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres	58.131.565.938	48.305.520.231
Direitos Contratuais	3.294.386.647	3.122.057.090
Outros atos potenciais ativos	3.112.124.052	3.111.529.063
Total dos Atos Potenciais Ativos	64.573.852.440	54.574.873.144
Atos Potenciais Passivos		
Garantias e Contragarantias concedidas	7.085.910.197	7.643.317.704
Obrigações contratuais	592.187.033.451	528.885.276.109
Passivo Contingente	470.410.617	
Total dos Atos Potenciais Passivos	599.743.354.266	536.528.593.812

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

	31/12/2022	31/12/2021
FONTE DE RECURSOS		
Ordinária	18.789.112.315	5.613.272.326
Vinculada	13.582.165.323	6.612.821.137
Educação	2.659.727.350	1.187.586.594
Saúde	263.890.404	230.806.967
Assistência Social	31.236.056	19.908.097
Operações de Crédito	507.338.773	624.762.897
Alienação de Bens/Ativos	47.555.130	42.817.678
Transferências Constitucionais a Municípios	(1.082.406)	527.343
Outras Destinações/Vinculações de Recursos	10.073.500.015	4.506.411.560
Total das Fontes de Recursos	32.371.277.637	12.226.093.463

5.B ADMINISTRAÇÃO DIRETA

ATIVO	NOTA	31/12/2022	31/12/2021
Ativo Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa	5.1.2	66.974.481.898	57.087.236.285
Créditos a Receber de Curto Prazo	5.1.3	41.989.852.911	41.446.878.444
Investimentos e Aplicações Temporárias	5.1.4	4.573	4.573
Estoques	5.1.5	7.043.765.589	6.174.254.645
Outros Ativos		1.585.507.212	1.482.314.586
Total do Ativo Circulante		117.593.612.183	106.190.688.533
Ativo Não Circulante			
Realizável a Longo Prazo		152.493.630.128	173.173.818.331
Créditos a Receber de Longo Prazo	5.1.3	152.493.630.128	173.173.818.331
Investimentos Temporários	5.1.4		
Investimentos de Longo Prazo	5.1.6	78.017.466.307	73.286.843.410
Imobilizado	5.1.7	82.030.474.506	78.243.621.880
Intangível	5.1.8	21.093.614	21.072.236
Total do Ativo Não Circulante		312.562.664.556	324.725.355.857
TOTAL DO ATIVO		430.156.276.739	430.916.044.391
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA	31/12/2022	31/12/2021
Passivo Circulante			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais	5.1.9	10.678.388.155	10.942.533.455
Empréstimos e Financiamentos	5.1.10	20.250.037.727	33.334.073.866
Fornecedores e Contas a Pagar	5.1.11	14.944.266.611	16.270.586.856
Obrigações Fiscais	5.1.12	299.112.290	299.112.290
Obrigações de Repartições a Outros Entes		102.866.749	71.087.677
Provisões	5.1.13	7.710.476.715	6.183.782.822
Demais Obrigações	5.1.14	11.759.939.630	10.896.852.971
Total do Passivo Circulante		65.745.087.877	77.998.029.937
Passivo Não Circulante			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais	5.1.9	270.236.842	363.974.726
Empréstimos e Financiamentos	5.1.10	282.927.421.024	261.171.785.601
Fornecedores e Contas a Pagar	5.1.11	16.944.344.699	14.831.156.787
Obrigações Fiscais	5.1.12		
Provisões	5.1.13	768.956.840.847	812.258.616.972
Demais Obrigações	5.1.14	12.993.511.832	12.100.710.640
Resultado Diferido			
Total do Passivo Não Circulante		1.082.092.355.244	1.100.726.244.725
Patrimônio Líquido			
Patrimônio Social e Capital Social		36.486.399.943	36.486.811.901
Adiantamento p/ Futuro Aumento de Capital			
Reservas de Capital			
Ajustes de Avaliação Patrimonial			
Reservas de Lucros			
Demais Reservas			
Resultados Acumulados		(754.167.566.325)	(784.295.042.173)
(-) Ações / Cotas em Tesouraria			
Total do Patrimônio Líquido		(717.681.166.382)	(747.808.230.272)
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		430.156.276.739	430.916.044.391

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI N.º 4.320/64		
	31/12/2022	31/12/2021
ATIVO		
Ativo Financeiro	81.464.618.572	63.039.589.886
Ativo Permanente	348.691.658.167	367.876.454.505
Total do Ativo (I)	430.156.276.739	430.916.044.391
PASSIVO		
Passivo Financeiro	50.871.358.880	50.968.148.496
Passivo Permanente	1.107.257.278.171	1.138.156.140.755
Total do Passivo (II)	1.158.128.637.051	1.189.124.289.251
Saldo Patrimonial (I- II)	(727.972.360.312)	(758.208.244.860)

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI N.º 4.320/64		
	31/12/2022	31/12/2021
Atos Potenciais Ativos		
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres	54.624.624.462	44.770.002.861
Direitos Contratuais	673.363.092	667.455.418
Outros atos potenciais ativos	583.833	583.833
Total dos Atos Potenciais Ativos	55.298.571.388	45.438.042.113
Atos Potenciais Passivos		
Garantias e Contragarantias concedidas	7.061.723.471	7.572.757.898
Obrigações contratuais	568.727.303.244	511.365.111.219
Total dos Atos Potenciais Passivos	575.789.026.715	518.937.869.116

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO		
	31/12/2022	31/12/2021
FONTE DE RECURSOS		
Ordinária	17.412.160.882	6.367.310.277
Vinculada	13.181.098.810	5.704.131.113
Educação	2.315.735.443	1.079.788.282
Saúde	195.565.156	137.474.509
Assistência Social	31.236.056	19.908.097
Operações de Crédito	312.099.084	258.146.061
Alienação de Bens/Ativos	11.997.226	7.301.502
Transferências Constitucionais a Municípios	(1.082.406)	527.343
Outras Destinações/Vinculações de Recursos	10.315.548.251	4.200.985.319
Total das Fontes de Recursos	30.593.259.692	12.071.441.390

CONTADORIA GERAL DO ESTADO EM 25 DE ABRIL DE 2023
GILBERTO SOUZA MATOS
Contador Geral da Fazenda Estadual
CRC nº 1SP 190.721/0-8

5.C ADMINISTRAÇÃO INDIRETA

ATIVO	NOTA	31/12/2022	31/12/2021
Ativo Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa	5.1.2	14.902.787.286	12.679.786.347
Créditos a Receber de Curto Prazo	5.1.3	7.629.245.016	7.685.855.871
Investimentos e Aplicações Temporárias	5.1.4	241.457.065	344.724.447
Estoques	5.1.5	781.224.635	737.208.112
Outros Ativos		42.115.737	75.956.489
Total do Ativo Circulante		23.596.829.740	21.523.531.267
Ativo Não Circulante			
Realizável a Longo Prazo		12.512.308.644	8.484.569.668
Créditos a Receber de Longo Prazo	5.1.3	11.492.735.546	7.912.411.350
Investimentos Temporários	5.1.4	1.019.573.099	572.158.318
Investimentos de Longo Prazo	5.1.6	39.305.680	39.727.764
Imobilizado	5.1.7	77.372.115.785	75.825.855.806
Intangível	5.1.8	131.102.712	125.671.049
Total do Ativo Não Circulante		90.054.832.821	84.475.824.286
TOTAL DO ATIVO		113.651.662.561	105.999.355.553
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA	31/12/2022	31/12/2021
Passivo Circulante			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais	5.1.9	8.446.151.651	6.933.855.610
Empréstimos e Financiamentos	5.1.10	83.266.528	83.266.528
Fornecedores e Contas a Pagar	5.1.11	2.945.336.778	1.940.352.094
Obrigações Fiscais	5.1.12	19.706.976	18.286.668
Obrigações de Repartições a Outros Entes		-	-
Provisões	5.1.13	859.734.162	530.565.282
Demais Obrigações	5.1.14	4.514.014.091	6.526.845.837
Total do Passivo Circulante		16.868.210.185	16.033.172.019
Passivo Não Circulante			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais	5.1.9	96.772.803	196.129.671
Empréstimos e Financiamentos	5.1.10	-	-
Fornecedores e Contas a Pagar	5.1.11	6.376.025.267	5.661.670.522
Obrigações Fiscais	5.1.12	2.051.188.167	2.058.411.196
Provisões	5.1.13	5.481.297.452	3.275.524.786
Demais Obrigações	5.1.14	565.541.512	587.241.944
Resultado Diferido		68.381.671	71.312.957
Total do Passivo Não Circulante		14.639.206.871	11.850.291.076
Patrimônio Líquido			
Patrimônio Social e Capital Social		32.380.721.923	32.380.721.923
Adiantamento p/ Futuro Aumento de Capital		1.746.608.778	1.456.291.692
Reservas de Capital		78.929.564	78.929.564
Ajustes de Avaliação Patrimonial		1.193.174.730	246.928.832
Reservas de Lucros		263.670	263.670
Demais Reservas		492.646.525	492.646.525
Resultados Acumulados		46.251.900.602	43.460.110.540
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		(288)	(288)
Total do Patrimônio Líquido		82.144.245.504	78.115.892.458
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		113.651.662.561	105.999.355.553

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI N.º 4.320/64

	31/12/2022	31/12/2021
ATIVO		
Ativo Financeiro	21.494.693.797	19.741.150.640
Ativo Permanente	101.782.098.454	95.883.334.604
Total do Ativo (I)	123.276.792.251	115.624.485.244
PASSIVO		
Passivo Financeiro	19.716.675.852	19.586.498.567
Passivo Permanente	15.842.121.795	13.250.533.941
Total do Passivo (II)	35.558.797.647	32.837.032.508
Saldo Patrimonial (I- II)	87.717.994.604	82.787.452.736

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI N.º 4.320/64

	31/12/2022	31/12/2021
Atos Potenciais Ativos		
Garantias e Contragarantias recebidas	35.775.804	35.766.760
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres	3.506.941.476	3.535.517.370
Direitos Contratuais	2.621.023.554	2.454.601.672
Outros atos potenciais ativos	3.111.540.218	3.110.945.230
Total dos Atos Potenciais Ativos	9.275.281.053	9.136.831.032
Atos Potenciais Passivos		
Garantias e Contragarantias concedidas	24.186.726	70.559.806
Obrigações contratuais	23.459.730.208	17.520.164.890
Passivo Contingente	470.410.617	
Total dos Atos Potenciais Passivos	23.954.327.551	17.590.724.696

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

	31/12/2022	31/12/2021
FONTE DE RECURSOS		
Ordinária	1.376.951.433	(754.037.950)
Vinculada	401.066.512	908.690.023
Educação	343.991.907	107.798.312
Saúde	68.325.248	93.332.458
Assistência Social		
Operações de Crédito	195.239.689	366.616.835
Alienação de Bens/Ativos	35.557.904	35.516.176
Outras Destinações/Vinculações de Recursos	(242.048.236)	305.426.242
Superávit/Déficit do Exercício	1.778.017.945	154.652.073

5.1 NOTAS EXPLICATIVAS

5.1.1 Apresentação

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

Como apresentado na nota 1 - Apresentação do Balanço Geral, o Estado de São Paulo vem evoluindo no processo de convergência às novas práticas contábeis aplicáveis ao setor público, tendo como referência principal o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP 9ª edição e as Instruções de Procedimentos Contábeis – IPCs, ambos emitidos pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN.

As principais práticas contábeis utilizadas para o reconhecimento e mensuração de ativos e passivos estão apresentadas na nota explicativa 2.3.

5.1.1.1 Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

Este demonstrativo apresenta os ativos e passivos financeiros e permanentes, de acordo com o disposto no art. 105 da Lei nº 4.320/1964.

Foi elaborado com a utilização da classe 1 (Ativo) e da classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP, bem como das contas que representam passivos financeiros, mas que não têm passivos patrimoniais associados, como as contas da classe 6 “Crédito Empenhado a Liquidar” e “Restos a Pagar Não Processados a Liquidar”.

Os ativos e passivos financeiros e permanentes e o saldo patrimonial são apresentados pelos seus valores totais.

5.1.1.2 Quadro das Contas de Compensação

As Contas de Compensação compreendem as contas representativas dos atos potenciais ativos e passivos.

Os Atos Potenciais compreendem os atos que podem vir a afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente, por exemplo: direitos e obrigações conveniados ou contratados; responsabilidade por valores, títulos e bens de terceiros; garantias e contragarantias recebidas e concedidas.

Os Atos Potenciais Ativos compreendem os atos que podem vir a afetar positivamente o patrimônio. Os Atos Potenciais Passivos compreendem os atos que podem vir a afetar negativamente o patrimônio.

5.1.1.3 Quadro do Superávit Financeiro

Este demonstrativo apresenta o superávit / (déficit) financeiro, apurado conforme o § 2º do art. 43 da Lei nº 4.320/1964.

Em 2022 o superávit financeiro alcançou a cifra de R\$ 32.371.277.637, representando um aumento de R\$ 20.145.184.174 ou 164,77% em relação ao valor apurado em 2021. Na fonte de recursos ordinária o crescimento de R\$13.175.839.988 no ano teve como maiores itens influentes de origem superavitária os “Precatórios art.102 parágrafo único do ADCT”, os “Precatórios Ordem Cronológica” e o “Tesouro do Estado” que juntos somam R\$10.284.677.480 de variação superavitária no ano. Em contrapartida, as três maiores variações em relação ao ano passado de origens deficitárias foram as de “Encargos do Regime Especial de Precatórios”, “Departamento de Despesa do Estado” e “Subsecretaria Convênios com Municípios. N. Governamentais” que juntas somam R\$ 6.156.489.599. Na fonte vinculada, o incremento de R\$ 6.969.344.186 no ano ocorreu majoritariamente em função do item “Outras Destinações/Vinculações de Recursos” que terminou o ano de 2022 representando 74,1% do montante das fontes vinculadas, contra 68,1% do ano passado.

5.1.2 Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem o numerário em espécie e depósitos bancários disponíveis, bem como seus equivalentes, além das aplicações financeiras de liquidez imediata, ou seja, de alta liquidez, cujos vencimentos originais são inferiores a três meses. Esta disponibilidade é utilizada para aplicação nas operações do Estado de São Paulo e não há restrições para o seu uso imediato.

Caixa e Equivalentes de Caixa	31/12/2022	31/12/2021
Conta Única	833.074.718	1.981.373.758
Caixa	552.693	489.112
Bancos Conta Movimento	18.288.760.688	12.683.708.197
Banco do Brasil	15.849.605.584	12.526.268.605
Disponibilidade em Trânsito	2.319.104.735	65.741.640
Caixa Econômica Federal	93.216.129	85.996.209
Recolhimento IRRF - Administração Indireta e Fundos	3.726.013	
Disponibilidade em Trânsito no Exterior	842.959	842.959
Banco Santander	490.693	521.588
Banco Bradesco	21.193.359	3.752.390
Outros	581.218	584.806
Aplicações Financeiras - Liquidez Imediata	62.754.881.085	55.101.451.565
Títulos de Renda Fixa	38.312.490.524	34.576.807.571
Fundos de Investimentos	12.106.528.118	10.503.977.830
Aplicações - Banco do Brasil	11.625.115.467	8.448.354.518
FIF - Fundo SP II	190.885.439	661.980.196
Aplicações – SANTANDER	177.560.687	94.569.451
Poupança	171.511.355	146.782.919
Aplicações - Caixa Econômica Federal	21.188.515	10.877.950
Outras Aplicações	149.600.980	658.101.131
Total	81.877.269.185	69.767.022.632

O Estado de São Paulo utiliza o Sistema Financeiro de Conta Única, cujo objetivo é a otimização da administração dos recursos financeiros e a busca por maiores rendimentos para os recursos depositados na Conta Única.

O detalhamento do saldo da conta financeira - Caixa e Equivalentes de Caixa de acordo com a origem dos recursos financeiros e com a segregação da Conta Única encontra-se apresentado no Anexo Demonstrativo de Caixa e Equivalente de Caixa. No referido Anexo, o saldo financeiro em 31 de dezembro de 2022 está segregado visando identificar os recursos destinados à aplicação em saúde e educação, precatórios, bem como os demais recursos disponíveis relativos a multas, taxas, convênios com a União, Fundos Especiais de Despesa, Operações de Crédito e outras fontes especificadas no sistema SIAFEM/SP

As aplicações financeiras de liquidez imediata representam 76,65% do valor total do caixa e equivalente de caixa em 2022, sendo que juntos os títulos de renda fixa e os fundos de investimento somam R\$ 50.419.018.642, ou seja, 61,5% dos recursos.

5.1.3 Créditos a Receber

Os Créditos a Receber compreendem os valores de curto e longo prazo relativos a recebimentos por competência para o Estado distribuídos da seguinte forma: no ativo circulante (curto prazo) temos 23,23% do valor e no não circulante (longo prazo) temos 76,77%.

Créditos a Receber	31/12/2022	31/12/2021
Circulante	49.619.097.928	49.132.734.316
Não Circulante	163.986.365.674	181.086.229.681
Total	213.605.463.602	230.218.963.997

Os créditos a receber compreendem os valores a receber por créditos tributários, dívida ativa, transferências, fornecimento de bens, serviços e demais créditos.

Créditos a Receber - Circulante	31/12/2022	31/12/2021
Créditos Não Tributários a Receber	19.381.735.185	22.310.192.114
Créditos Tributários a Receber	23.591.082.423	20.860.842.719
Clientes	131.408.891	127.656.886
Dívida Ativa Tributária	6.356.641.253	5.748.027.303
Dívida Ativa não Tributária	142.277.329	85.411.769
Créditos Decorrentes de Transferências de Convênios	2.469.416	1.996.332
Créditos por Dano ao Patrimônio	2.109	2.109
Crédito Previdenciário a Receber	14.881.568	
(-) Ajuste de perdas de Créd. A Curto Prazo	(1.400.246)	(1.394.915)
Total	49.619.097.928	49.132.734.316

Em Créditos a Receber de curto prazo os Créditos Tributários a Receber somados a Dívida Ativa Tributária, em destaque, são compostos pelos créditos decorrentes de arrecadação tributária do Estado e representam o montante de R\$ 29.947.723.676 ou 60,36% do valor total. Os Créditos não Tributários a Receber somado a Dívida Ativa não Tributária representam as demais arrecadações vinculadas criadas por Lei no Estado no montante de R\$ 19.524.012.514 ou 39,35% do valor total. Os demais créditos a receber representam 0,29% do total e são compostos por valores a receber sobre fornecimento de bens e serviços pelas empresas dependentes ou fundações (R\$ 131.408.891), créditos a receber relacionados a transferências de convênios

(R\$ 2.469.416), por danos ao patrimônio em processos administrativos (R\$ 2.109) e por créditos previdenciários a receber (R\$14.881.568) que tratam de compensações previdenciárias entre São Paulo Previdência – SPPREV e o Instituto Nacional de Seguridade Social - INSS.

Créditos a Receber – Não Circulante	31/12/2022	31/12/2021
Dívida Ativa Tributária	355.203.619.370	330.142.899.033
Dívida Ativa não Tributária	18.218.183.919	11.539.016.425
(-) Ajuste de Perdas s/ Dívida Ativa	(224.406.974.937)	(176.209.288.407)
Créditos Tributários a Receber	5.420.893.745	5.128.378.880
Outros	9.550.643.577	10.485.223.749
Total	163.986.365.674	181.086.229.681

Os créditos a receber no ativo não circulante são os valores com expectativa de recebimento superior a 12 meses e referem-se, principalmente, a créditos de Dívida Ativa Tributária e não Tributária, aos seus respectivos parcelamentos (Créditos Tributários a Receber) e ao ajuste de perdas (relacionado a expectativa de não recebimento), cuja soma desses itens atinge o montante de R\$ 154.435.722.097 ou 94,18% do total. A variação de valores neste grupo representa as atualizações de valores que ocorreram durante o exercício.

No item Outros em créditos a receber não circulante temos o montante de R\$ 9.550.643.577 que representa 5,82% do valor total e é onde concentram-se créditos a receber das entidades da Administração Indireta cujos valores apresentamos de forma detalhada na tabela a seguir:

Outros - Créditos a Receber - Não Circulante	31/12/2022	31/12/2021
Créditos decorrentes de concessões, Alienações e Negociações	6.600.057.131	5.186.155.481
Concessão DER	2.423.527.515	2.423.527.515
Créditos a receber da CPA	1.153.648.350	1.153.648.350
Depósitos Judiciais (CPTM / FURP / Outras)	279.702.465	279.528.460
Tributos a recuperar / compensar (CPTM / DOCAS / TV Cultura / FURP)	461.819	404.778
Créditos a receber e valores do Procon	40.111.628	27.968.700
Créd. Conc. de Dir. Uso e Exploração da FAPESP	166.607.669	161.438.594
Outros créditos a receber de longo prazo	2.535.997.685	1.139.639.084
Créditos a Receber - Controle Descentralizado	1.036.305.688	3.406.484.430
Dívida Ativa Não Tributária do PROCON		2.468.420.080
Dívida Ativa Não Tributária da CETESB	975.215.366	878.810.931
Outras Dívidas Ativas Não Tributárias	61.090.322	59.253.419
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	2.525.840.132	2.472.067.862
Contratos DGDHE	1.140.414.461	1.086.642.191
Outros Empréstimos	1.385.425.671	1.385.425.671
Créditos a receber de Serviços	491.065.539	491.065.539
Créditos a receber de Multas e Encargos	37.785	57.307
Provisão para Devedores Duvidosos	(28.235.426)	(28.235.426)
Perdas Estimadas de Créditos não Tributários	(1.074.427.272)	(1.042.371.444)
Total	9.550.643.577	10.485.223.749

No grupo de concessões, alienações e negociações temos as informações do Departamento de Estradas de Rodagem – DER relativo aos créditos a receber de contratos de concessões de rodovias e os créditos relativos a extinta Companhia Paulista de Ativos (CPA). No item outros créditos a receber de longo prazo destacamos a variação de valores da FAPESP que passou de R\$ 4.128.731 em 2021 para R\$ 1.396.372.813 em 2022, majoritariamente em função dos registros dos direitos relativos aos financiamentos concedidos aos pesquisadores e bolsistas, no montante de R\$ 1.391.687.244.

No grupo de Créditos a receber de controle descentralizado segregamos os registros contábeis sob controle de unidades específicas que realizam controle próprio das suas informações. No exercício de 2022 a movimentação mais relevante trata a reclassificação de saldo realizada pela Fundação PROCON regularizando o registro de valores da Dívida Ativa Não Tributária – Ativo não circulante para Ativo Circulante conta contábil adequada.

Empréstimos e Financiamentos concedidos trata principalmente da incorporação de valores decorrentes de leis que extinguiram órgãos e entidades do Estado cujos créditos derivados foram assumidos pela Fazenda Pública, e geridos pelo Departamento de Gestão da Dívida e Haveres do Estado – DGDHE os quais somam o montante de R\$ 1.140.414.461 (R\$ 1.086.642.191 em 2021).

No grupo de Créditos a Receber de Serviços apresentamos os valores referentes a Fundação do Desenvolvimento da Educação – FDE, Instituto de Pesquisas Tecnológicas – IPT, Cia. Paulista de Trens Metropolitanos – CPTM e Desenvolvimento Rodoviário S/A – DERSA, no montante de R\$ 491.065.539.

Em Créditos a Receber de Multas e Encargos temos especificamente o registro de valores do Departamento de Águas e Energia Elétrica do Estado – DAEE representando R\$ 37.785 (R\$ 57.307 em 2021).

Item Provisão para Devedores Duvidosos está relacionado a possíveis perdas em créditos a receber na prestação de serviços em fundações somando o montante de R\$ 28.235.426.

Item Perdas Estimadas de Créditos não Tributários reflete a expectativa de não recebimento respeitando a obrigatoriedade dos registros conforme os critérios contábeis e soma em 2022 R\$ 1.074.427.272 (R\$ 1.042.371.444 em 2021)

5.1.3.1 Créditos Tributários

O Estado reconhece um ativo decorrente do crédito tributário no momento da ocorrência do fator gerador do imposto. O fato gerador de um tributo é a previsão da norma jurídica que descreve um ato ou fato que, uma vez concretizado, gera ao contribuinte a obrigação de pagar o tributo exigido pelo Estado por força legal.

Os impostos que geraram créditos tributários ao Estado, conforme demonstrado no quadro a seguir, são o Imposto sobre Operações relativas à Circulação de Mercadorias e sobre Prestações de Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação – ICMS representando 70,42% do saldo total em 2022 e o Imposto sobre Propriedade de Veículos Automotores – IPVA com representatividade de 11,54%. O restante, 18,05% cabem aos créditos tributários parcelados.

Créditos Tributários a Receber	31/12/2022	31/12/2021
ICMS	20.428.844.358	20.225.107.375
IPVA	3.347.424.043	868.989.219
Créditos Tributários Parcelados	5.235.707.767	4.895.125.005
Total	29.011.976.167	25.989.221.599

5.1.3.2 Dívida Ativa

Importante ressaltar que a base da Dívida Ativa no valor de R\$ 375.315.434.057 das tabelas a seguir desconsideram os valores da conta patrimonial Dívida Ativa Não Tributária - Outros órgãos das unidades gestoras 262101 - Departamento de Águas e Energia Elétrica - DAEE, no valor de R\$ 67.419.699 e da unidade gestora 171101 - Fundação de Proteção e Defesa do Consumidor de São Paulo - PROCON-SP, no valor de R\$ 4.537.868.116, esclarecendo que os controles e registros da Dívida Ativa não tributária nessas entidades é descentralizado. Desta forma tratamos agora o detalhamento de informações disponibilizados pela Procuradoria Geral do Estado de acordo com os controles centralizados da Dívida Ativa administrados pela Pasta.

Dívida - Composição por tipo	31/12/2022	31/12/2021
Dívida Ativa Tributária	361.560.260.623	335.890.926.335
Dívida Ativa não Tributária	13.755.173.434	11.587.817.019
Total	375.315.434.057	347.478.743.354
(-) Ajuste para Perdas	(224.406.974.937)	(176.209.288.407)
Total Líquido	150.908.459.121	171.269.454.947

O valor do estoque da dívida ativa, em 31 de dezembro de 2022, corresponde a R\$ 375.315.434.057, representando um aumento de 8,01% em relação a 2021. Já o valor de Ajuste para perdas cresceu 27,35%, e o total líquido da dívida diminuiu 11,89% em relação ao ano anterior. Os valores são atualizados por critérios legalmente estabelecidos de acordo com a natureza do débito (tributário, administrativo, reposição de vencimentos ou devolução de qualquer natureza), como o aplicável aos débitos de ICMS, estipulados pela Resolução nº 21, de 18 de março de 2013, nos termos previstos na Lei Estadual nº 13.918, de 22 de dezembro de 2009.

5.1.3.2.1 Composição por Faixa de Atraso

Dívida Ativa - Composição por vencimento	31/12/2022	31/12/2021
Vencidas até 1 ano	24.813.056.036	20.949.412.007
Vencidas de 1 até 3 anos	45.637.486.350	49.729.616.319
Vencidas de 3 até 5 anos	54.901.545.253	51.142.957.090
Vencidas acima de 5 anos	249.963.346.419	225.656.757.939
Total	375.315.434.057	347.478.743.354

5.1.3.2.2 Concentração por Devedor

Os 100 maiores devedores já incluem as faixas de valores anteriores apresentados na tabela a seguir e concentram 24,69% da Dívida Ativa do Estado. As maiores variações percentuais em relação ao ano anterior ocorreram justamente nas faixas que contemplam os 20 maiores devedores destacando o principal devedor com um crescimento de 71,63% no valor de sua dívida.

Dívida Ativa - Concentração por devedor	31/12/2022	31/12/2021
Principal Devedor	6.105.700.308	3.557.573.404
10 maiores Devedores	29.243.380.428	24.775.016.402
20 maiores Devedores	42.471.034.788	37.238.532.381
50 maiores Devedores	66.944.351.977	61.242.657.931
100 maiores Devedores	92.658.124.535	85.669.693.951
Outros	282.657.309.523	261.809.049.402
Total	375.315.434.057	347.478.743.354

*O Total é formado pela somatória dos 100 maiores Devedores e Outros.

* Valores contabilizados sem verba honorária.

5.1.3.2.3 Composição – Circulante e Não Circulante

Apresenta-se a seguir a composição da carteira de Dívida Ativa, segregada entre ativo circulante e ativo não circulante, para as datas de 31 de dezembro de 2022 e de 2021.

	31/12/2022	
Dívida Ativa - Composição	Circulante	Não Circulante
Dívida Ativa Tributária	6.356.641.253	355.203.619.370
Dívida Ativa Não Tributária	142.277.329	13.612.896.105
Total	6.498.918.582	368.816.515.475

	31/12/2021	
Dívida Ativa - Composição	Circulante	Não Circulante
Dívida Ativa Tributária	5.748.027.303	330.142.899.033
Dívida Ativa Não Tributária	85.411.769	11.502.405.249
Total	5.833.439.072	341.645.304.282

5.1.3.2.4 Composição Analítica da Carteira

Apresenta-se a seguir a composição da Dívida Ativa Tributária para as datas de 31 de dezembro de 2022 e de 2021.

Dívida Ativa Tributária - Composição Analítica da Carteira	31/12/2022	31/12/2021
ICMS	354.189.899.484	326.905.349.854
IPVA	5.175.063.306	7.063.503.521
ITCMD	835.928.732	800.780.925
Outros Créditos	1.359.369.101	1.121.292.035
Total	361.560.260.623	335.890.926.335

5.1.3.2.5 Movimentação da Dívida Ativa – Tributária

Segue abaixo a movimentação da Dívida Ativa Tributária durante os exercícios de 2022 e 2021.

Dívida Ativa Tributária - Movimentação	31/12/2022	31/12/2021
Saldo Inicial	335.890.926.335	326.733.923.696
Entradas	29.660.416.417	21.250.903.663
Atualização	19.095.886.939	6.895.637.102
Recebimentos	(3.514.163.947)	(3.080.373.462)
Baixas	(19.572.805.121)	(15.909.164.663)
Saldo Final	361.560.260.623	335.890.926.335

5.1.3.2.6 Movimentação da Dívida Ativa – Não Tributária

Apresenta-se a seguir a movimentação da Dívida Ativa Não Tributária durante os exercícios de 2022 e 2021.

Dívida Ativa Não Tributária - Movimentação	31/12/2022	31/12/2021
Saldo Inicial	11.587.817.019	10.041.367.065
Entradas	1.006.000.676	724.745.805
Atualização	2.182.935.241	1.441.565.009
Recebimentos	(281.467.777)	(232.624.452)
Baixas	(740.111.724)	(387.236.408)
Saldo Final	13.755.173.434	11.587.817.019

5.1.3.2.7 Impairment

Em observância aos critérios apresentados no MCASP, recomendações do Tribunal de Contas do Estado e metodologia estabelecida no expediente administrativo SFP-EXP-2022/213683 foram constituídos ajustes para perdas sobre os créditos inscritos em Dívida Ativa, cujos montantes estão discriminados nos quadros a seguir.

Com base no expediente administrativo de nº SFP-EXP-2022/213683 o Estado de São Paulo adotou alteração na metodologia do ajuste de perdas da Dívida Ativa estabelecendo que serão considerados débitos incobráveis, aqueles existentes no Sistema da Dívida Ativa segundo os critérios abaixo:

- 1) Valores de débitos de devedores pessoas físicas falecidas.
- 2) Valores de débitos de pessoas jurídicas ativas no CADESP que tenham todos seus débitos inscritos há mais de cinco anos e que não estejam parcelados ou garantidos bem como que haja arrecadação inferior a 10% do estoque de dívida ativa dos respectivos contribuintes pessoas jurídicas, além de todos os seus débitos suspensos.
- 3) Valores de débitos de pessoas inativas, baixadas e suspensas no CADESP, excluindo-se seus débitos garantidos e parcelados, quando tiver arrecadação maior do que 10% do valor total de suas dívidas inscritas nos últimos 5 anos, bem como seus débitos suspensos.

Impairment – Composição	31/12/2022	31/12/2021
Dívida Ativa Tributária	218.124.712.677	172.159.201.569
Dívida Ativa Não Tributária	6.282.262.260	4.050.086.838
Total	224.406.974.937	176.209.288.407

Impairment por Tipo – Tributária	31/12/2022	31/12/2021
ICMS	216.698.766.038	170.393.085.395
IPVA	970.711.501	1.295.446.457
ITCMD	61.434.599	46.569.220
Outros Créditos	393.800.539	424.100.497
Total	218.124.712.677	172.159.201.569

5.1.4 Investimentos, Aplicações Financeiras Temporárias de Curto e Longo Prazo

O item Investimentos e aplicações temporárias compreendem as aplicações de recursos em títulos, ações e valores mobiliários, tais como títulos públicos federais e fundos de investimentos.

Investimentos e Aplicações Temporárias	31/12/2022	31/12/2021
Circulante		
Títulos e valores mobiliários	241.461.638	344.729.020
Ações	67.883.681	171.151.063
Direitos Sobre Concessões em Títulos	173.573.385	173.573.385
Direitos sobre uso de linhas telefônicas em ações	4.573	4.573
Não Circulante		
Títulos e valores mobiliários	1.019.573.099	572.158.318
Ações	1.194.154	1.174.305
Títulos diversos a receber	1.018.378.945	570.984.013
Total	1.261.034.737	916.887.338

Grupo de Investimentos e Aplicações Temporárias – Circulante:

Em 31 de dezembro de 2022, apresenta o valor de R\$ 241.461.638 (R\$ 344.729.020 em 2021). O item ações sofreu redução de 60,34% em relação ao ano anterior, atingindo uma redução no montante de R\$ 103.267.382, valor este exclusivamente registrado pela Fundação de Amparo à Pesquisa do Estado – FAPESP.

Em Direitos sobre Concessões em Títulos, trata-se de valores referentes aos registros do Departamento de Estrada de Rodagem – DER, parcialmente recebidos como garantias em títulos na formalização de contratos de concessão das estradas de rodagem no montante de R\$ 173.573.385. Para Direitos sobre Uso de Linhas Telefônicas no montante de R\$ 4.573, trata-se de movimentação de processos de adjudicação/arrematação de bens pela Procuradoria Geral do Estado.

Grupo Investimentos e Aplicações Temporárias - Ativo não Circulante:

Apresenta o valor total no montante de R\$ 1.019.573.099 em 31 de dezembro de 2022 (R\$ 572.158.318 em 2021), indicando um significativo aumento de 78,20% em relação ao ano anterior. A variação mais relevante ocorreu no item Títulos diversos a receber em função de significativa atualização de registros contábeis realizados pela Fundação de Amparo à Pesquisa do Estado – FAPESP, saldo inicial de R\$ 444.244.223 e saldo final de R\$ 891.639.155, representando 87,75% do valor de títulos diversos a receber ao final de 2022.

Complementam a composição de informações do item títulos diversos a receber o registro do Departamento de Estradas de Rodagem – DER e da Fundação para Desenvolvimento da Educação - FDE. No item Ações que concentra informações de ações diversas em poder da administração pública temos registros da Universidade Estadual de Campinas e do Departamento de Estradas de Rodagem - DER, totalizando o valor de R\$ 1.194.154 (R\$ 1.174.305 em 2021).

Apresentamos a seguir a tabela explicativa da movimentação da conta “Investimentos e Aplicações Temporárias - Curto e Longo Prazo” do exercício de 2022.

2022

Mov. Investimentos e Aplicações Temporárias - Curto e Longo Prazo	Inicial	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Final
Total Geral	916.887.338	549.347.377	205.199.979	1.261.034.737
Investimentos e Aplic. Temporárias a CP	344.729.020	101.932.597	205.199.979	241.461.638
Ações	171.151.063	101.932.597	205.199.979	67.883.681
Direitos sobre Concessões	173.573.385			173.573.385
Linhas Telefônicas (arrematadas/adjudicadas)	4.573			4.573
Ativo Realizável a Longo Prazo	572.158.318	447.414.781		1.019.573.099
Ações	1.174.305	19.849		1.194.154
Outros Títulos a Valores Mobiliários	570.777.379	447.394.932		1.018.172.311
(-) Ajuste de Perdas c/Tít. e Valores Mobiliários				
Outros Títulos a Receber	206.634			206.634

5.1.5 Estoques

Apresenta-se a seguir a composição dos estoques para as datas de 31 de dezembro de 2022 e de 2021.

Estoques	31/12/2022	31/12/2021
Almoxarifado	7.942.557.452	7.024.044.523
Importações em Andamento	115.892.592	115.151.445
Bens Adjudicados/Arrematados	18.883.610	20.024.386
Mercadorias para Revenda	17.581.330	25.594.916
Matérias-primas	14.964.852	15.307.445
Produtos e Serviços em Elaboração	14.554.308	11.987.378
Estoques Inservíveis	4.972.603	4.972.603
Materiais em Trânsito	4.330.208	4.314.474
Material de Produção-Atividade Agropecuária	3.434.820	2.229.444
Adiantamento a Fornecedores		17.694
(-) Ajuste de Perdas de Estoques	(312.181.550)	(312.181.550)
Total	7.824.990.223	6.911.462.758

A conta patrimonial do grupo de Estoques registra um aumento de 13,22%, saldo de R\$ 7.824.990.223, quando comparado ao exercício de 2021 (R\$ 6.911.462.758), tendo como principal item influente o almoxarifado, no qual se destacam os materiais no estoque com controle específico que passaram do montante de R\$4.792.150.763 em 2021 para R\$ 5.691.304.977 em 2022, representando um incremento de 18,76%. Outro item relevante do almoxarifado são os incorporados por execução orçamentárias com o valor de R\$ 2.241.777.682 em 2022, mas com incremento de 0,86% no ano. Estes itens tratam de movimentações que

estão ocorrendo de forma geral no Estado em decorrência do processo de integração entre o Sistema de Almoxarifado e Materiais – SAM e o Sistema Integrado da Administração Financeira para Estados e Municípios – SIAFEM.

5.1.6 Investimentos

Os investimentos permanentes do Estado de São Paulo são compostos principalmente por participações societárias em empresas estatais não dependentes.

A Lei nº 6.404/76 no seu art. 132 determina o prazo limite de 30 (trinta) dias antes da Assembleia Geral Ordinária para que as Demonstrações Contábeis das Empresas Públicas estejam à disposição dos acionistas. Sendo a data limite, para a realização da Assembleia Geral Ordinária – AGO, 30 de abril do ano subsequente, o prazo limite para fechamento das Demonstrações Contábeis é 31 de março do ano subsequente.

O Decreto Federal nº 10.540/2020, que regulamenta a nova redação dada ao artigo 48-A, da Lei Complementar nº 101/2000, em seu artigo 6º, trata a antecipação do período para encerramento dos registros contábeis no sistema da administração financeira, contábil e patrimonial dos Estados, Municípios e Distrito Federal com a seguinte redação:

Art. 6º Para fins do cumprimento dos prazos estabelecidos em lei com vistas à divulgação das demonstrações contábeis, ao envio das informações e dos dados contábeis, orçamentários e fiscais de que trata o § 2º do art. 48 e o art. 51 da Lei Complementar nº 101, de 2000, e à divulgação dos relatórios de que tratam o § 3º do art. 165 da Constituição e o § 2º do art. 55 da referida Lei Complementar, o Siafic ficará disponível até:

I – o vigésimo quinto dia do mês, para os registros necessários à elaboração dos balancetes relativos ao mês imediatamente anterior;

II - trinta de janeiro, para o registro dos atos de gestão orçamentária e financeira relativos ao exercício imediatamente anterior, inclusive para a execução das rotinas de inscrição e cancelamento de restos a pagar; e

III - último dia do mês de fevereiro, para outros ajustes necessários à elaboração das demonstrações contábeis do exercício imediatamente anterior e para as informações com periodicidade anual a que se referem o § 2º do art. 48 e o art. 51 da Lei Complementar nº 101, de 2000.

§ 1º O Siafic deverá impedir registros contábeis após o balancete encerrado nas datas previstas no caput.

Em decorrência da nova normatização a Contadoria Geral do Estado, através da edição do Decreto nº 67.268, de 11 de novembro de 2022, Decreto de Encerramento do Exercício de 2022, em seu artigo 15 orientou as Empresas Estatais Dependentes e Não Dependentes da seguinte forma:

Artigo 15 - As Empresas Estatais, Dependentes e Não Dependentes, deverão encaminhar sua posição acionária, saldo patrimonial e respectivo balancete de dezembro de 2022, devidamente assinado, à

Contadoria Geral do Estado, em conformidade com a Instrução CGE 01/2021, até 10 de fevereiro de 2023, para fins de consolidação dos registros contábeis da conta de Investimentos, do acionista majoritário, no SIAFEM/SP.

Parágrafo único - Na impossibilidade de encaminhamento da posição do balancete fechado em 31 de dezembro de 2022 no prazo estabelecido no "caput" deste artigo, a empresa deverá encaminhar o balancete fechado de 30 de novembro de 2022.

Com o intuito de aprimorar o processo de apuração dos resultados das Estatais, a Contadoria Geral do Estado editou a Instrução CGE-G 001/2021, estabelecendo os procedimentos de envio dos documentos necessários e os prazos para o tratamento do encerramento de registros contábeis no SIAFEM/SP. Na sequência organizou reunião virtual com as empresas Dependentes e Não Dependentes em 07 de dezembro de 2022, para orientar e prestar os esclarecimentos sobre a Instrução Normativa.

Além das reuniões mantivemos contatos com as estatais para assegurar o devido encaminhamento, em tempo hábil, do Balanço Patrimonial ou do Balancete de Verificação, com vistas ao atendimento do prazo estipulado para a execução dos registros contábeis no sistema SIAFEM e para o cálculo da equivalência patrimonial.

Na tabela a seguir relacionamos as datas e os tipos de documentos encaminhados com a posição do Patrimônio Líquido pelas Estatais, antes da validação final em Assembleia Geral Ordinária – AGO, em atenção a antecipação de prazo para encerramento dos registros contábeis no SIAFEM estabelecidos no Decreto nº 67.268/2022, e independentemente da aprovação das demonstrações financeiras em AGO na forma estabelecida pela Lei nº 6.404/76. Os documentos formalizados pelos responsáveis das respectivas Empresas Estatais encontram-se arquivados na Contadoria Geral do Estado:

Empresas	Tipo de Documento	Posição do PL em	Emissão do documento
CDHU	Balancete	31/12/2022	13/02/2023
CETESB	Balancete	31/12/2022	03/02/2023
*COSESP			
CPP	Balancete	31/12/2022	13/02/2023
CPSEC	Balancete	31/12/2022	02/02/2023
CPTM	Balancete	31/12/2022	13/02/2023
DERSA	Ofício	30/11/2022	09/02/2023
DESENVOLVE SP	Balanço Patrimonial	31/12/2022	06/02/2023
DOCAS	Balanço Patrimonial	31/12/2022	15/02/2023
EMAE	Ofício	31/12/2022	10/02/2023
EMTU	Balanço Patrimonial	31/12/2022	14/02/2023
IPT	Balancete	31/12/2022	08/02/2023
METRÔ	Balancete	31/12/2022	14/02/2023
PRODESP	Ofício	31/12/2022	10/02/2023
SABESP	Balancete	30/09/2022	30/09/2022

Nota: *Empresa extinta em 2022

As informações pertinentes ao grupo Investimentos é apresentada a seguir:

Investimentos Permanentes	31/12/2022	31/12/2021
Participações Societárias - Método de Equivalência Patrimonial	66.544.330.134	63.398.061.915
Participações Societárias - Método de Custo	1.499.597	1.427.269
Propriedades para Investimento	18.782.452	19.157.897
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	3.597.121.084	2.404.362.601
Outros	7.895.038.720	7.503.561.491
Total	78.056.771.987	73.326.571.174

Em 2022 o valor total do grupo de Investimentos atingiu o montante de R\$78.056.771.987 (R\$ 73.326.571.174 em 2021) representando uma variação positiva de 6,45%, do qual o item Participações Societárias - Método de Equivalência Patrimonial é o mais representativo com 85,25% do total. Neste item os maiores incrementos ocorreram com a atualização de saldos da Companhia de Saneamento Básico do Estado de São Paulo – SABESP no montante de R\$ 1.433.306.765, na Companhia do Metropolitano de São Paulo - METRO com R\$1.327.387.728 e na Companhia de Desenvolvimento Habitacional e Urbano do Estado de São Paulo – CDHU com R\$466.627.860.

O item Adiantamento para Futuro Aumento de Capital – AFAC representa os recursos transferidos pelo acionista majoritário às empresas estatais e ainda não incorporados ao capital social da empresa. Em 2022 este item obteve um incremento de 49,61% (R\$ 3.597.121.084) em relação a 2021 (2.404.362.601) ocasionado principalmente pela atualização do investimento do Estado na Desenvolve São Paulo, valor de R\$ 1.000.000.000, na Companhia Paulista de Trens Metropolitanos - CPTM valor de R\$ 173.925.837 e na Empresa Metropolitana de Transporte Urbano - EMTU no valor de R\$135.210.295.

O item Outros apresenta no exercício de 2022 o saldo de R\$ 7.895.038.720 (R\$ 7,503.561.491 em 2021), dos quais R\$ 7.863.703.762 são referentes a valores não recolhidos na caixa de valores, sendo que Desenvolve São Paulo, Companhia de Desenvolvimento Habitacional e Urbano do Estado de São Paulo – CDHU e Companhia do Metropolitano de São Paulo – Metrô, juntas representam 81,52% deste valor.

5.1.6.1 Participações Societárias – Método de Equivalência Patrimonial

Os quadros a seguir demonstram as participações societárias do Estado de São Paulo.

31/12/2022

Empresas	Patrimônio Líquido	Adiantamento para Futuro aumento de Capital	PL (-) AFAC	Percentual de Participação no Capital Social	Saldo do Investimento pelo MEP
	(1)	(2)	(3) = (1 - 2)	(4)	(5) = (3 x 4)
METRÔ	35.378.747.654		35.378.747.654	97,39956000	34.458.744.548
SABESP	27.355.286.000		27.355.286.000	50,30000000	13.759.708.858
CDHU	11.363.501.256	875.070.147	10.488.431.109	99,99999980	10.488.431.088
DESENVOLVE SP	3.386.063.384	1.000.000.000	2.386.063.384	99,99800000	2.386.015.662
COSESP	126.249.089		126.249.089	94,73080967	119.596.784
CPP	1.509.619.830		1.509.619.830	99,99999900	1.509.619.815
CPSEC	283.095.600		283.095.600	99,97054000	283.012.200
EMAE	947.910.000		947.910.000	97,84000000	927.435.144
EMTU	2.092.796.087	308.268.528	1.784.527.559	100,00000000	1.784.527.559
PRODESP	829.400.314		829.400.314	99,73934923	827.238.475
Total	83.272.669.214	2.183.338.675	81.089.330.539		66.544.330.133

31/12/2021

Empresas	Patrimônio Líquido	Adiantamento para Futuro aumento de Capital	PL (-) AFAC	Percentual de Participação no Capital Social	Saldo do Investimento pelo MEP
	(1)	(2)	(3) = (1 - 2)	(4)	(5) = (3 x 4)
METRÔ	34.015.920.421		34.015.920.421	97,39956000	33.131.356.820
SABESP	24.505.769.569		24.505.769.569	50,30000000	12.326.402.093
CDHU	11.014.368.088	992.564.840	10.021.803.248	99,99999980	10.021.803.228
DESENVOLVE SP	2.303.851.476		2.303.851.476	99,99800000	2.303.805.399
COSESP	126.249.089		126.249.089	94,73080967	119.596.784
CPP	1.830.906.426		1.830.906.426	99,99999900	1.830.906.408
CPSEC	422.956.678		422.956.678	99,97054000	422.832.075
EMAE	818.260.427		818.260.428	97,84000000	800.586.003
EMTU	1.957.585.793	173.058.233	1.784.527.560	100,00000000	1.784.527.560
*IMESP				0,00000000	
PRODESP	657.960.525		657.960.525	99,73934923	656.245.546
Total	77.653.828.492	1.165.623.073	76.488.205.419		63.398.061.915

Notas: * Empresa incorporada pela PRODESP no exercício de 2021

5.1.6.1.1 Consolidação das Empresas Dependentes

Conforme mencionado na nota explicativa 2.3.2, as demonstrações contábeis das empresas estatais dependentes são consolidadas às demonstrações contábeis do Estado e, por esta razão, não estão inclusas na conta “Investimentos” do Balanço Patrimonial.

Para tanto, algumas regras de consolidação são aplicadas, como a eliminação do saldo de investimentos do Estado contra o seu Patrimônio Líquido, de forma que o ativo e patrimônio do Estado não fiquem em duplicidade, já que o Estado também aplica equivalência patrimonial em tais empresas durante o exercício. Os quadros a seguir demonstram a posição das empresas dependentes consolidadas.

31/12/2022

Empresas	Patrimônio Líquido	Adiantamento para Futuro aumento de Capital	PL (-) AFAC	Percentual de Participação no Capital Social	Saldo do Investimento pelo MEP
	(1)	(2)	(3) = (1 - 2)	(4)	(5) = (3 x 4)
DOCAS	199.233.898	286.717.920	(87.484.022)	99,00000000	(86.609.182)
CPTM	10.242.259.628	1.125.883.651	9.116.375.976	99,99904000	9.116.288.459
CETESB	145.775.252		145.775.252	99,99894300	145.773.711
IPT	108.575.071	1.180.838	107.394.234	99,99967527	107.393.885
DERSA	(1.134.665.061)		(1.134.665.061)	99,99999948	(1.134.665.056)
Total	9.561.178.787	1.413.782.409	8.147.396.378		8.148.181.818

31/12/2021

Empresas	Patrimônio Líquido	Adiantamento para Futuro aumento de Capital	PL (-) AFAC	Percentual de Participação no Capital Social	Saldo do Investimento pelo MEP
	(1)	(2)	(3)=(1-2)	(4)	(5) = (3 x 4)
DOCAS	227.322.193	286.625.432	(59.303.238)	99,00000000	(58.710.206)
CPTM	9.640.818.843	951.957.814	8.688.861.029	99,99904000	8.688.777.616
CETESB	289.233.610		289.233.610	99,99894300	289.230.553
IPT	108.112.454	156.282	107.956.172	99,99967527	107.955.821
DERSA	(610.226.534)		(610.226.534)	99,99999948	(610.226.531)
*CPOS					
Total	9.655.260.567	1.238.739.528	8.416.521.039		8.417.027.253

Notas: * Empresa Extinta em 2021

5.1.6.2 Participações Societárias – Método de Custo

O quadro a seguir demonstra os investimentos mensurados pelo valor de custo.

Empresas	31/12/2022	31/12/2021
CIA DE PESQUISA DE RECURSOS MINERAIS – CPRM	780.326	728.938
ALGAR TELECOM S/A	474.778	453.837
SAO PAULO TRANSPORTE S.A.	173.499	173.499
DESENV. RODOVIARIO S/A – DERSA	70.752	70.752
TELECOMUNICACOES BRASILEIRAS S.A. – TELEBRAS	133	133
CIA.TRANSMISSAO ENERG.ELET.PLT-CTEEP	97	97
DELTA DE MATOZINHOS S.A	9	9
DELTA DE ARCOS S.A	3	3
Total	1.499.597	1.427.269

5.1.6.3 Propriedades para Investimentos

No exercício de 2022 esse grupo de informação contábil contemplou duas movimentações sendo a primeira para o item Edifícios em imóveis antes pertencentes ao Centro Regional de Administração do ABCD, da Secretaria da Fazenda e Planejamento, transferidos para a Fazenda Pública e incorporados aos registros da administração direta com uma adição no valor de R\$44.554 aos R\$16.161.012 do exercício de 2021 passando o saldo a R\$ 16.205.567, em 2022. No segundo item Prédios, variação negativa no valor decorrente de atualizações realizadas pela Universidade Estadual de Campinas – UNICAMP cujo valor do exercício de 2021 de R\$ 2.996.885 passa a constar como R\$ 2.576.885. Essas movimentações resultaram na redução do saldo total desse grupo do montante de R\$ 19.157.897 em 2021 para R\$ 18.782.452 em 2022, redução de 1,96%.

Propriedades para Investimentos	31/12/2022	31/12/2021
GOVERNO DO ESTADO DE SAO PAULO - Edifícios	16.205.567	16.161.012
UNIVERSIDADE ESTADUAL DE CAMPINAS - Prédios	2.576.885	2.996.885
Total	18.782.452	19.157.897

5.1.6.4 Adiantamento para Futuro Aumento de Capital

O saldo de Adiantamentos para Futuros Aumentos de Capital – AFAC nas empresas estatais dependentes e não dependentes totalizaram R\$ 3.597.121.084 em 31 de dezembro de 2022, representando aumento de 49,61% em relação ao saldo final do ano anterior de R\$ 2.404.362.601. Essa variação representa a transferência de recursos realizados pelo acionista majoritário, o Estado, nas Empresas Estatais. No caso das Empresas Estatais Dependentes a variação de R\$ 175.042.881 representa acréscimo de 12% ao saldo do exercício anterior resultando no montante de R\$ 1.413.782.409 e nas Empresas Estatais Não Dependentes uma variação de R\$ 1.017.715.602, 47% de acréscimo comparado ao saldo final do exercício anterior que resultou no montante de R\$ 2.183.338.675, conforme demonstramos a seguir.

Adiantamento para Futuro aumento de Capital	31/12/2022	31/12/2021
Empresas Estatais Dependentes	1.413.782.409	1.238.739.528
Empresas Estatais Não Dependentes	2.183.338.675	1.165.623.073
Total	3.597.121.084	2.404.362.601

Quando da integralização de capital nas estatais dependentes, os saldos de AFAC são eliminados no processo de consolidação, conforme descrito na nota explicativa 5.1.6.1.1.

Quando da integralização de capital nas estatais não dependentes, os saldos de AFAC são transferidos para a rubrica de Participações Societárias – Método de Equivalência Patrimonial, apresentados na nota explicativa 5.1.6.1.

5.1.7 Imobilizado

Apresenta-se a seguir a composição do imobilizado para as datas de 31 de dezembro de 2022 e de 2021.

Imobilizado	31/12/2022	31/12/2021
Bens Móveis	28.566.719.401	25.949.774.019
Bens Imóveis	130.835.870.891	128.119.703.667
Total	159.402.590.291	154.069.477.686

Imobilizado - Poder - Órgão	31/12/2022	31/12/2021
Executivo	157.122.571.449	151.796.595.798
Judiciário	1.795.785.954	1.825.248.275
Ministério Público	246.336.577	222.343.510
Legislativo	107.973.727	103.559.170
Tribunal de Contas do Estado	129.922.584	121.730.934
Total	159.402.590.291	154.069.477.686

5.1.7.1 Bens Móveis

Os Bens Móveis representam bens corpóreos, mantidos para fins administrativos, uso na produção ou no fornecimento de serviços ou bens, que podem ser transportados ou removidos sem alteração da substância.

Apresenta-se a seguir a composição dos Bens Móveis para as datas de 31 de dezembro de 2022 e de 2021.

Bens Móveis	31/12/2022	31/12/2021
Bens Móveis em Almoxarifado	8.979.135.393	8.673.836.018
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	8.814.299.775	8.554.134.435
Veículos	8.629.882.605	7.129.251.611
Bens de Informática	4.030.530.742	3.425.481.618
Móveis e Utensílios	2.992.740.931	2.680.337.185
Bens em Poder de Outra Unidade ou Terceiros	1.416.117.344	1.008.769.125
Armamentos	598.753.165	511.835.567
Materiais Culturais, Educacionais e de Comunicação	429.884.876	394.331.326
Bens Móveis a Classificar	15.835.664	44.428.003
Bens Móveis em Andamento	13.909.046	15.111.250
Semoventes	10.404.499	14.431.739
Peças e Conjuntos de Reposição	6.333.089	6.313.337
Bens Móveis Adjudicados/Arrematados	3.834.360	17.038.931
Instrumentos para Desenho	1.591.630	1.947.098
Bens Móveis a Alienar		2.650
Outros Bens Móveis	94.414.746	102.340.507
(-) Redução a valor Recuperável Demais Bens	(6.277)	(95.887)
(-) Depreciação Acumulada	(7.470.942.188)	(6.629.720.494)
Total	28.566.719.401	25.949.774.019

5.1.7.1.1 Movimentação dos Bens Móveis

Apresenta-se a seguir a movimentação dos Bens Móveis durante os exercícios de 2022 e 2021.

As adições de bens móveis do exercício de 2022 foram ocasionadas pelo reconhecimento de alguns ativos, realizado como parte do processo gradual de adoção dos novos procedimentos contábeis patrimoniais do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, conforme descrito na nota explicativa 2.3.6. Os itens que sofreram maiores variações de saldo em relação ao ano anterior foram: veículos, bens de informática e depreciação acumulada.

	31/12/2022			
Bens Móveis - Movimentação	Saldo Inicial	Adições	Baixas e Transferências	Total
Bens Móveis em Almoxarifado	8.673.836.018	13.717.118.844	(13.411.819.469)	8.979.135.393
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	8.554.134.435	1.636.614.793	(1.376.449.454)	8.814.299.775
Veículos	7.129.251.611	2.600.658.608	(1.100.027.614)	8.629.882.605
Bens de Informática	3.425.481.618	1.537.348.218	(932.299.093)	4.030.530.742
Móveis e Utensílios	2.680.337.185	990.481.210	(678.077.464)	2.992.740.931
Bens em Poder de Outra Unidade ou Terceiros	1.008.769.125	1.182.511.728	(775.163.509)	1.416.117.344
Armamentos	511.835.567	232.929.364	(146.011.766)	598.753.165
Materiais Culturais, Educacionais e de Comunicação	394.331.326	67.532.322	(31.978.772)	429.884.876
Bens Móveis a Classificar	44.428.003	133.527.699	(162.120.038)	15.835.664
Bens Móveis em Andamento	15.111.250	23.944.937	(25.147.141)	13.909.046
Semoventes	14.431.739	2.144.648	(6.171.888)	10.404.499
Peças e Conjuntos de Reposição	6.313.337	21.302	(1.550)	6.333.089
Bens Móveis Adjudicados/Arrematados	17.038.931	2.811.257	(16.015.829)	3.834.360
Instrumentos para Desenho	1.947.098	581.353	(936.821)	1.591.630
Bens Móveis a Alienar	2.650		(2.650)	
Outros Bens Móveis	102.340.507	16.652.803	(24.578.564)	94.414.746
Total	32.579.590.400	22.144.879.087	(18.686.801.622)	36.037.667.865

Depreciação/Redução a Valor Recuperável	Saldo Inicial	Adições	Baixas e Transferências	Total
(-) Depreciação Acumulada	(6.629.720.494)	(1.410.253.761)	569.032.067	(7.470.942.188)
Redução a valor Recuperável	(95.887)		89.610	(6.277)
Demais Bens				
Total	(6.629.816.381)	(1.410.253.761)	569.121.677	(7.470.948.465)
Total Geral	25.949.774.019	20.734.625.326	(18.117.679.945)	28.566.719.401

5.1.7.2 Bens Imóveis

Os Bens Imóveis representam bens tangíveis que não podem ser movimentados, mantidos para fins administrativos, uso na produção ou no fornecimento de serviços ou bens.

Apresenta-se a seguir a composição dos Bens Imóveis para as datas de 31 de dezembro de 2022 e de 2021.

5.1.7.2.1 Composição dos Bens Imóveis

Bens Imóveis	31/12/2022	31/12/2021
Estradas	43.894.417.770	43.894.417.770
Obras em Andamento	33.777.593.893	29.856.378.667
Terrenos	24.891.244.993	25.368.445.431
Edifícios	12.130.338.077	12.128.246.527
Aquartelamentos	8.274.645.742	8.274.645.742
Presídios e Delegacias	4.113.876.853	4.113.876.853
Instalações para Infraestrutura	2.867.656.033	2.866.655.194
Outros Bens de uso Especial	2.866.583.435	2.866.581.935
Bens Imóveis em Andamento	2.800.221.346	2.772.777.055
Imóveis de uso Educacional	1.710.369.732	1.662.113.447
Reforma, Benfeitoria ou Melhoria	790.027.914	810.247.183
Hospitais e Unidades de Saúde	554.146.980	553.726.532
Laboratórios e Observatórios	390.646.000	390.646.000
Prédios	244.068.493	217.178.718
Benfeitorias em Propriedades de Terceiros	152.115.180	74.944.633
Fazendas, Parques e Reservas	67.470.073	61.272.211
Estudos e Projetos	46.256.087	45.058.964
Imóveis de uso Recreativo	21.980.000	21.980.000
Imóveis Comerciais	10.292.800	10.292.800
(-) Depreciação/Amortização Acumulada	(8.764.955.031)	(7.866.718.676)
(-) Redução a Valor Recuperável	(3.125.480)	(3.063.320)
Total	130.835.870.891	128.119.703.667

Os quatro principais itens de bens imóveis, estradas, obras em andamento, terrenos e edifícios, juntos correspondem a 87,66% do valor total do grupo. Destaque para o aumento no valor de obras em andamento que teve um incremento de R\$3.921.215.226, ou seja, um crescimento de 13,13% em relação ao exercício anterior. Este item representa 25,82% do valor total dos bens imóveis refletindo o investimento do Estado na manutenção e melhorias da infraestrutura dos bens imóveis. Em 2022 temos a continuidade dos trabalhos de implementação gradual dos procedimentos de identificação dos ativos que estão em uso, ou em

condições de uso, e que devem ser reclassificados para grupos de ativos mais adequados de acordo com a sua natureza, inclusive para serem devidamente depreciados.

5.1.7.2.2 Movimentação dos Bens Imóveis

Apresenta-se a seguir a movimentação dos Bens Imóveis no exercício de 2022 ocasionadas pelo reconhecimento de alguns ativos, realizados como parte do processo gradual de adoção dos procedimentos contábeis patrimoniais relativo à convergência as normas internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, conforme descrito na nota explicativa 2.3.6.

				31/12/2022
Bens Imóveis - Movimentação	Saldo Inicial	Adições	Baixas e Transferências	Total
Estradas	43.894.417.770			43.894.417.770
Obras em Andamento	29.856.378.667	5.328.978.082	(1.407.762.856)	33.777.593.893
Terrenos	25.368.445.431	1.936.788.374	(2.413.988.813)	24.891.244.993
Edifícios	12.128.246.527	120.640.232	(118.548.682)	12.130.338.077
Aquartelamentos	8.274.645.742			8.274.645.742
Presídios e Delegacias	4.113.876.853	14.698	(14.698)	4.113.876.853
Instalações para Infraestrutura	2.866.655.194	1.718.854	(718.015)	2.867.656.033
Outros Bens de uso Especial	2.866.581.935	34.516.524	(34.515.024)	2.866.583.435
Bens Imóveis em Andamento	2.772.777.055	43.156.149	(15.711.859)	2.800.221.346
Imóveis de uso Educacional	1.662.113.447	48.256.285		1.710.369.732
Reforma, Benfeitoria ou Melhoria	810.247.183	2.184.304	(22.403.573)	790.027.914
Hospitais e Unidades de Saúde	553.726.532	60.297.044	(59.876.596)	554.146.980
Laboratórios e Observatórios	390.646.000	117.102.700	(117.102.700)	390.646.000
Prédios	217.178.718	148.121.781	(121.232.006)	244.068.493
Benfeitorias em Propriedades de Terceiros	74.944.633	82.177.628	(5.007.082)	152.115.180
Fazendas, Parques e Reservas	61.272.211	17.709.945	(11.512.082)	67.470.073
Estudos e Projetos	45.058.964	1.213.868	(16.745)	46.256.087
Imóveis de uso Recreativo	21.980.000			21.980.000
Imóveis Comerciais	10.292.800	10	(10)	10.292.800
Total	135.989.485.663	7.942.876.479	(4.328.410.740)	139.603.951.402

Depreciação/Amortização	Saldo Inicial	Adições	Baixas e Transferências	Total
Bens de Uso Especiais	(3.888.846.687)	(843.069.612)	139.625.706	(4.592.290.593)
Instalações	(1.129.496.492)	(159.775.446)	108.226.879	(1.181.045.059)
Demais Bens	(2.838.799.440)	(410.265.764)	268.222.754	(2.980.842.450)
Amortização Acumulada	(9.576.057)	(1.493.869)	292.997	(10.776.929)
Redução a Valor Recuperável	(3.063.320)	(6.015.840)	5.953.680	(3.125.480)
Total	(7.869.781.996)	(1.420.620.531)	522.322.015	(8.768.080.511)

Total Geral	128.119.703.667	6.522.255.948	(3.806.088.725)	130.835.870.891
--------------------	------------------------	----------------------	------------------------	------------------------

Os registros contábeis de adição de valores em bens imóveis representaram em 2022 o montante de R\$ 7.942.876.479, enquanto os registros de baixas e transferências de imóveis totalizaram R\$ 4.328.410.740, ocorrendo dessa forma um acréscimo no patrimônio público de R\$ 3.614.465.739 resultando na variação do valor do exercício de 2021 de R\$ 135.989.485.663 para R\$ 139.603.951.402.

No grupo de Depreciação e Amortização o total de adições monta R\$ 1.420.620.531 e o de baixas e transferências R\$ 522.322.015, apresentando um aumento de R\$ 898.298.516 ao saldo do exercício anterior de R\$ 7.869.781.996, que passa a representar em 2022 o montante de R\$ 8.768.080.511.

Apresentados os valores do grupo contábil bens imóveis e os respectivos ajustes decorrentes de depreciação/amortização o saldo final em 31.12.2022 monta R\$ 130.835.870.891 variação de R\$ 2.716.167.224 comparado ao saldo de 31.12.2021. A movimentação mais representativa desse grupo de contas ocorreu no item Obras em andamento com o acréscimo de R\$ 3.921.215.226 em 2022.

5.1.8 Intangível

Os Ativos Intangíveis representam ativos não monetários e sem substância física capazes de gerar benefícios econômicos futuros ou serviços potenciais ao Estado.

Apresenta-se a seguir a composição dos Ativos Intangíveis para as datas de 31 de dezembro de 2022 e de 2021.

5.1.8.1 Composição dos Ativos Intangíveis

Intangível	31/12/2022	31/12/2021
Softwares	198.755.601	187.657.500
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	73.778.794	71.407.053
(-) Amortização Acumulada	(120.338.070)	(112.321.269)
Total	152.196.326	146.743.284

5.1.8.2 Movimentação dos Ativos Intangíveis

				31/12/2022
Intangível - Movimentação	Saldo Inicial	Adições	Baixas e Transferências	Total
Softwares	187.657.500	15.198.379	(4.100.278)	198.755.601
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	71.407.053	43.092.780	(40.721.039)	73.778.794
Total	259.064.554	58.291.159	(44.821.317)	272.534.396

Amortização	Saldo Inicial	Adições	Baixas e Transferências	Total
(-) Amortização Acumulada	(112.321.269)	(8.534.930)	518.129	(120.338.070)
Total	(112.321.269)	(8.534.930)	518.129	(120.338.070)

Total Geral	146.743.284	49.756.229	(44.303.188)	152.196.326
--------------------	--------------------	-------------------	---------------------	--------------------

No exercício de 2022 ocorreu um incremento de 3,72% em relação ao ano anterior no valor total geral dos ativos intangíveis. As maiores variações no saldo que contribuíram para o aumento do valor ao final de 2022 ocorreram no item softwares foram realizados pela Fundação de Amparo à Pesquisa do Estado de São Paulo - FAPESP, Fundação de Proteção e Defesa do Consumidor de São Paulo - PROCON-SP, Fundação Pró-Sangue Hemocentro de São Paulo e Fundação de Sistema Estadual de Análise e Dados – SEADE que juntas

respondem por R\$ 10.706.289. No item Marcas, Direitos e Patentes onde contempla-se outros direitos de bens intangíveis, o valor mais influente se deve a SPPREV – ADMINISTRACAO no valor de R\$ 1.938.894.

Quanto às amortizações, em se tratando de marcas, direitos e patentes industriais os registros se referem a Companhia Docas de São Sebastião e ao Instituto de Pesquisas Tecnológicas - IPT. Já os valores mais significativos quanto a amortização acumulada de softwares em 2022 deve-se a FAPESP, a Companhia Ambiental do Estado de São Paulo – CETESB, Fundação Pró-Sangue Hemocentro de São Paulo e ao SEADE.

5.1.9 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais

Compreendem as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios previdenciários e encargos sociais a recolher, cuja composição para as datas de 31 de dezembro de 2022 e de 2021 é apresentada a seguir.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais	31/12/2022	31/12/2021
Circulante	19.124.539.806	17.876.389.065
Não Circulante	367.009.644	560.104.397
Total	19.491.549.450	18.436.493.463

Na sequência temos a distribuição em Circulante e Não circulante mais detalhada.

		31/12/2022	
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais - Composição	Circulante	Não Circulante	Total
Trabalhistas			
Salários, Remunerações e Benefícios	13.934.975.754	1.704.933	13.936.680.687
Férias	361.365.217		361.365.217
Indenizações Trabalhistas			
Décimo Terceiro Salário	125.395		125.395
Pessoal a Pagar - Empresas	6.950.547		6.950.547
	14.303.416.913	1.704.933	14.305.121.846
Previdenciárias			
Consignações	786.900		786.900
Inativo	4.049.689		4.049.689
Pensionistas	3.900.058		3.900.058
Outras Obrigações Previdenciárias	30.110.258		30.110.258
	38.846.905		38.846.905
Encargos Sociais			
INSS	294.869.152	357.607.477	652.476.629
Contribuição ao Regime Próprio de Previdência Social (RPPS)	4.466.941.002		4.466.941.002
FGTS	12.708.431		12.708.431
Entidades de Previdência Privada e Complementar	6.507.421		6.507.421
Outros Encargos Sociais	1.249.984	7.697.234	8.947.217
	4.782.275.989	365.304.711	5.147.580.700
Total	19.124.539.806	367.009.644	19.491.549.450

As obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais sofreram um acréscimo de 5,72% em comparação ao ano de 2021, tendo o item Salários, Remunerações e Benefícios como o mais influente. Em contrapartida tivemos reduções nos encargos sociais nos itens INSS e Contribuição ao Regime Próprio de Previdência Social (RPPS).

31/12/2021

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais - Composição	Circulante	Não Circulante	Total
Trabalhistas			
Salários, Remunerações e Benefícios	12.546.695.136	1.492.143	12.548.187.279
Férias	309.846.434		309.846.434
Indenizações Trabalhistas			
Décimo Terceiro Salário	798.022		798.022
Pessoal a Pagar - Empresas	6.950.699		6.950.699
	12.864.290.290	1.492.143	12.865.782.434
Previdenciárias			
Consignações	723.055		723.055
Inativo	4.112.157		4.112.157
Pensionistas	3.647.500		3.647.500
Outras Obrigações Previdenciárias	15.772.728		15.772.728
	24.255.440		24.255.440
Encargos Sociais			
INSS	261.385.759	551.306.486	812.692.245
Contribuição ao Regime Próprio de Previdência Social (RPPS)	4.708.235.687		4.708.235.687
FGTS	11.923.492		11.923.492
Entidades de Previdência Privada e Complementar	5.061.198		5.061.198
Outros Encargos Sociais	1.237.199	7.305.768	8.542.967
	4.987.843.336	558.612.254	5.546.455.590
Total	17.876.389.065	560.104.397	18.436.493.463

Em encargos sociais de obrigações relativas a débitos previdenciários de INSS parcelados, encontra-se os de âmbito da Lei Federal nº 11.941/2009 e nº 12.865/2013, exigíveis em períodos superiores a 12 meses.

5.1.10 Empréstimos e Financiamentos

Apresenta-se a seguir a composição das operações para as datas de 31 de dezembro de 2022 e de 2021.

Empréstimos e Financiamentos	31/12/2022	31/12/2021
Empréstimos e Financiamentos	303.260.725.280	294.589.125.994
Total	303.260.725.280	294.589.125.994

31/12/2022

Empréstimos e Financiamentos - Composição	Circulante	Não Circulante	Total
Empréstimos e Financiamentos	20.333.304.255	282.927.421.024	303.260.725.280
Total	20.333.304.255	282.927.421.024	303.260.725.280

O grupo contábil de Empréstimos e Financiamentos abrange as operações de crédito internas e externas realizadas no âmbito do Governo do Estado de São Paulo com o Governo Federal através de seus agentes financeiros ou com entidades financeiras internacionais. Esses recursos possibilitam a efetiva execução de investimentos de grande porte no Estado. São passivos, lastreados em contratos que se transformam em

obrigações de longo prazo e com características de atualização de valores, amortização e pagamentos muito específicas para cada contrato. A seguir passamos a relatar com mais detalhes a composição deste grupo.

5.1.10.1 Segregação entre Dívidas Internas e Externas

Apresenta-se a seguir a composição e movimentação dos saldos segregados entre dívidas internas e externas para as datas de 31 de dezembro de 2022 e de 2021.

Empréstimos e Financiamentos (Int. x Ext.)	31/12/2022	31/12/2021
Internos	274.757.394.314	263.811.160.602
Externos	28.503.330.965	30.777.965.393
Total	303.260.725.280	294.589.125.994

2022

Empréstimos	Dívida Interna	Dívida Externa	Total
31/12/2021	263.811.160.602	30.777.965.393	294.589.125.994
Liberações	1.361.201.938	1.668.257.968	3.029.459.906
Atualização Monetária	26.999.627.125	(2.182.783.393)	24.816.843.731
Amortizações	(17.414.595.350)	(2.105.231.845)	(19.519.827.196)
Ajustes/Reclassificações		345.122.844	345.122.844
31/12/2022	274.757.394.314	28.503.330.965	303.260.725.280

A variação da Dívida Pública, no grupo Empréstimos e Financiamentos no exercício de 2022, apresentou um aumento percentual de 2,94% em relação ao exercício de 2021 principalmente por conta da movimentação relativa à atualização monetária que em 2022 atingiu o montante de R\$ 24.816.843.731 contra R\$ 10.620.879.309 em 2021. As liberações também aumentaram 128,6% em relação a 2021 atingindo o valor de R\$ 3.029.459.906. Enquanto a dívida interna aumentou seu valor em 4,15%, a dívida externa diminuiu 7,39% em relação a 2021. Com isto, a dívida interna aumentou sua participação em um ponto percentual atingindo 90,6% do valor em 2022. Destaque-se que o valor apresentado na dívida externa no item Ajustes /Reclassificações retratam valores de apropriação de Juros e Encargos Contratuais em processo de reavaliação.

5.1.10.1.1 Movimentação das Dívidas Internas

Apresenta-se a seguir a movimentação dos saldos de dívidas internas no exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

Empréstimos	Lei 9496/97 alt. LC 148/14, LC 156/16 e LC 173/2020	CEF	BB/ITAU	BNDES	SANTANDER	Dívida sem trânsito pelo Tesouro	Dívida Interna
31/12/2021	244.950.270.187	1.660.146.450	8.284.087.632	8.619.040.652	205.357.143	92.258.537	263.811.160.602
Liberações		30.914		1.361.171.025			1.361.201.938
Atualização Monetária	27.406.721.099	17.872.201	(488.938.413)	63.972.237			26.999.627.125
Amortizações	(15.970.406.646)	(91.453.651)	(602.505.364)	(732.372.547)	(17.857.143)		(17.414.595.350)
31/12/2022	256.386.584.641	1.586.595.914	7.192.643.856	9.311.811.366	187.500.000	92.258.537	274.757.394.314

As movimentações relacionadas a Dívida Pública interna estão relacionadas aos contratos de operações créditos junto à União (contrato da Lei 9.496/97), à CEF, ao BNDES, ao Banco Santander e ao Consórcio Banco do Brasil/Banco Itaú. Do valor apresentado no contrato de operação de crédito intitulado por BB-ITAU temos R\$ 6.365.440.138 dos recursos disponibilizados pelo Banco do Brasil e o restante dos recursos, R\$ 827.203.717, disponibilizados pelo Consórcio Banco do Brasil/Itaú em 31 de dezembro de 2022.

A Dívida Interna Contratual do Estado de São Paulo possui as seguintes características em relação aos contratos:

- Dívida Refinanciada com a União (Agente: Banco do Brasil) – Lei 9496/97 alterada pela LC 148/14, LC 156/16 e LC 173/2020: dívida contratual indexada ao Coeficiente de Atualização Monetária - CAM mais 4% de juros a.a.;
- Parcelamentos de Débitos Tributários e Previdenciários junto à União: parcelamentos indexados à Selic mais 1% a.m. nos termos das Leis nºs 10.522/02, 11.941/09 e 12.865/13, de responsabilidade da Administração Direta e Indireta do Estado.
- Dívidas com a Caixa Econômica Federal (CEF): dívidas contratuais indexadas à Taxa Referencial – TR, cujos recursos são ou foram utilizados em obras de infraestrutura como a construção da Linha 17 Ouro do Metrô, a implantação do Veículo Leve sobre Trilhos (VLT) na Baixada Santista, a implantação do Corredor Itapevi - Trecho Jandira Vila Iara (Osasco) e dívida contratual indexada à CDI + spread de 5,5% a.a., para financiar Despesas de Capital relativas às ações de Desapropriação vinculadas ao Projeto da Linha 6 - Laranja do Metrô de São Paulo;
- Dívidas com o Banco do Brasil: dívidas contratuais indexadas à cotação do dólar norte americano, cujos recursos são ou foram utilizados em obras de infraestrutura nas áreas de transporte metropolitano, transporte rodoviário, saneamento e recursos hídricos, e desenvolvimento sustentável do litoral paulista;
- Dívidas com o Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social (BNDES): dívidas contratuais indexadas à Taxa de Juros de Longo Prazo – TJLP, cujos recursos são ou foram utilizados em obras de infraestrutura, como, por exemplo, a expansão da Linha 2 Verde do Metrô, a construção e expansão da Linha 5 Lilás do Metrô e a realização de outras obras de mobilidade urbana através do Programa de Apoio ao Investimento dos Estados – PROINVESTE e dívida contratual, para financiar o Projeto da Linha 6 - Laranja do Metrô de São Paulo, com base na Taxa de Longo Prazo – TLP com juros correspondentes à taxa composta (i) pela variação acumulada do Índice Nacional de preços ao Consumidor Amplo divulgado pelo IBGE (“IPCA”), calculado de forma “pro rata temporis”, (ii) pela taxa de juros prefixada de 5,19% ao ano e (iii) pelo spread do BNDES de 1,40% ao ano.
- Dívidas com o Banco Santander do Brasil S/A: dívida contratual indexada à CDI + spread de 1,5% a.a., cujo recurso será utilizado no Projeto Implantação de Sistema Monotrilho - Linha 15 Prata – Metro;
- Dívidas com o Consórcio Banco do Brasil e Banco Itaú-Unibanco: dívida contratual indexada à CDI + spread 1,82% a.a., cujo recurso será utilizado no Projeto Tamoios;

O maior estoque da dívida contratual (84,5%) é constituído pela dívida renegociada sob a égide da Lei Federal nº 9.496/1997, que instituiu o Programa de Apoio à Reestruturação e ao Ajuste Fiscal dos Estados, e autorizou a União a assumir a Dívida Pública dos Estados e Distrito Federal. Em 22 de maio de 1997, o Estado

de São Paulo firmou com a União o Contrato de Confissão, Promessa de Assunção, Consolidação e Refinanciamento de Dívidas, com as seguintes condições:

- Taxa de juros: 6% a.a.;
- Atualização monetária: Índice Geral de Preços – Disponibilidade Interna – IGP-DI calculado pela Fundação Getúlio Vargas;
- Limite de comprometimento máximo: 13% da Receita Líquida Real (RLR) para obrigações com o serviço da dívida; e
- Prazo de refinanciamento: em até 360 meses, podendo ser estendido em até 120 meses a partir do vencimento da última prestação do contrato de refinanciamento, e renegociado nas mesmas condições financeiras, entretanto sem o limite de comprometimento estabelecido em 13% da RLR.

Com base na edição da LC nº 148/2014, os encargos financeiros foram alterados (com aplicabilidade a partir de janeiro de 2013): a taxa de juros de 6,0% ao ano foi reduzida para 4,0% ao ano, e a atualização monetária, calculada anteriormente com base na variação do Índice Geral de Preços – Disponibilidade Interna (IGP-DI) passou a ser calculada pelo Coeficiente de Atualização Monetária - CAM, conforme Decreto Federal nº 8.616/2015.

A Lei Complementar nº 156/2016, estabeleceu o Plano de Auxílio aos Estados e ao Distrito Federal, bem como medidas de estímulo ao reequilíbrio fiscal, concedendo um prazo adicional de 240 meses no refinanciamento da Lei nº 9.496/1997 (perfazendo um prazo total de 600 meses a partir de 22 de maio de 1997), com efeitos a partir de 1º de julho de 2016, considerando-se as prestações calculadas pela tabela Price e os encargos estabelecidos pela LC nº 148/2014. Com a aplicação da tabela Price, o serviço da dívida deixou de ser calculado considerando-se os 13% da Receita Líquida Real.

A Lei Complementar nº 173/2020 suspendeu os pagamentos de março a dezembro de 2020. Estabeleceu ainda que os valores suspensos serão apartados do saldo devedor e serão atualizados pelos encargos contratuais de adimplência, sendo reincorporados ao saldo devedor em 1º de janeiro de 2022.

5.1.10.1.2 Movimentação das Dívidas Externas

Apresenta-se a seguir a movimentação dos saldos de dívidas externas no exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

Empréstimos	AFD	BEI	BID	BIRD	CAF	JBIC	SANTANDER/MIGA	Ajustes / Reclassificações	Dívida Externa
31/12/2021	1.580.250.000	1.191.508.500	15.799.858.367	9.749.112.158	1.462.362.535	64.790.499	930.083.333		30.777.965.393
Liberações			574.919.763		1.093.338.204				1.668.257.967
Atualização Monetária	(196.358.000)	(144.769.333)	(1.036.982.844)	(636.058.745)	(88.269.565)	(14.463.239)	(65.881.667)		(2.182.783.393)
Amortizações	(102.930.000)	(39.606.000)	(1.066.034.090)	(553.932.360)	(123.893.801)	(50.327.260)	(168.508.333)		(2.105.231.845)
Ajustes/Reclassificações								345.122.844	345.122.844
31/12/2022	1.280.962.000	1.007.133.167	14.271.761.196	8.559.121.053	2.343.537.373		695.693.334	345.122.844	28.503.330.966

As movimentações da Dívida Pública Externa envolvem agentes financeiros internacionais cujas garantias contratuais são lastreadas pelo Governo Federal para a realização destas contratações. Em 2022 a variação de valores nesse grupo teve uma redução de 7,34% em relação ao saldo de 2021. Em relação ao saldo total das obrigações, os dois maiores credores detêm 83,01% do valor total da dívida. São eles: o Banco Interamericano de Desenvolvimento – BID com 51,33% do total e o Banco Internacional para Reconstrução e Desenvolvimento – BIRD com 31,68%.

A Dívida Externa Contratual do Estado de São Paulo possui as seguintes características em relação aos contratos:

- Dívida Externa junto a Organismos Internacionais (Banco Internacional para Reconstrução e Desenvolvimento - BIRD, Banco Interamericano de Desenvolvimento – BID, Banco Europeu de Investimento – BEI, Corporação Andina de Fomento – CAF), Agências Governamentais Estrangeiras (Agência Francesa de Desenvolvimento – AFD) e Credores Privados (Sumitomo Mitsui Banking Corporation – SMBC, Banco Santander S.A.), contratadas em moedas estrangeiras (dólar norte americano, euro e iene) cujos recursos são ou foram utilizados em obras de infraestrutura nas áreas de transporte metropolitano, transporte rodoviário, saneamento e recursos hídricos, meio-ambiente, saúde.

5.1.11 Fornecedores e Contas a Pagar

Compreendem as obrigações junto a fornecedores e demais contas a pagar referentes à prestação de serviço ao Estado ou a aquisições, principalmente de estoques e bens móveis utilizados na prestação de serviço público.

Apresenta-se a seguir a composição do saldo para as datas de 31 de dezembro de 2022 e de 2021.

Fornecedores e Contas a Pagar	31/12/2022	31/12/2021
Circulante	17.889.603.389	18.210.938.950
Não Circulante	23.320.369.965	20.492.827.309
Total	41.209.973.355	38.703.766.259

31/12/2022

Fornecedores e Contas a Pagar - Composição	Circulante	Não Circulante	Total
Precatórios e Sentenças Judiciais	5.758.217.198	23.320.369.965	29.078.587.164
Obrigação a Programar do Exercício Anterior	7.474.449.257		7.474.449.257
Obrigação Programada a Pagar do Exercício Anterior	1.305.719.147		1.305.719.147
Obrigação a Programar de Exercícios Anteriores	3.208.227.403		3.208.227.403
Fornecedores Locais do Exercício	18.436.734		18.436.734
Obrigação Programada a Pagar de Exercícios Anteriores	124.553.650		124.553.650
Total	17.889.603.389	23.320.369.965	41.209.973.355

31/12/2021

Fornecedores e Contas a Pagar - Composição	Circulante	Não Circulante	Total
Precatórios e Sentenças Judiciais	5.914.779.683	20.492.827.309	26.407.606.991
Obrigação a Programar do Exercício Anterior	9.758.009.078		9.758.009.078
Obrigação Programada a Pagar do Exercício Anterior	925.196.252		925.196.252
Obrigação a Programar de Exercícios Anteriores	1.539.524.426		1.539.524.426
Fornecedores Locais do Exercício	16.758.918		16.758.918
Obrigação Programada a Pagar de Exercícios Anteriores	56.670.593		56.670.593
Total	18.210.938.950	20.492.827.309	38.703.766.259

Neste grupo de Fornecedores e Contas a Pagar o valor mais significativo é o de Precatórios a pagar representando 70,56% do valor total em 2022 e que finalizou o exercício com um incremento de R\$ 2.670.980.172 em relação ao ano anterior. Apresenta-se a seguir a composição do saldo de precatórios para as datas de 31 de dezembro de 2022 e de 2021.

Precatórios	31/12/2022	31/12/2021
Precatórios posteriores a LRF 05/05/2000	28.780.531.320	26.085.460.543
Precatórios anteriores a LRF 05/05/2000	218.796.171	226.576.890
Demais Sentenças Judiciais	79.259.673	95.569.559
Total	29.078.587.164	26.407.606.991

As demais obrigações com fornecedores destacadas no quadro inicial no grupo circulante são as relacionadas aos prestadores de serviços e fornecedores de bens distribuídas nos itens de obrigações do exercício, obrigações do exercício anterior, obrigações de exercícios anteriores e as com programação de pagamento já atestadas na contabilidade. Esses itens somados representam o montante de R\$ 12.131.386.191 ou 29,44% do total do grupo de fornecedores e contas a pagar.

Obrigações com Fornecedores - Circulante	31/12/2022	31/12/2021
Obrigação a Programar do Exercício Anterior	7.474.449.257	9.758.009.078
Obrigação Programada a Pagar do Exercício Anterior	1.305.719.147	925.196.252
Obrigação a Programar de Exercícios Anteriores	3.208.227.403	1.539.524.426
Fornecedores Locais do Exercício	18.436.734	16.758.918
Obrigação Programada a Pagar de Exercícios Anteriores	124.553.650	56.670.593
Total	12.131.386.191	12.296.159.267

5.1.12 Obrigações Fiscais

Compreendem as obrigações das entidades relativas a impostos, taxas e contribuições.

Impostos e Contribuições a Recolher	31/12/2022	31/12/2021
Circulante	318.819.265	317.398.957
Não Circulante	2.051.188.167	2.058.411.196
Total	2.370.007.433	2.375.810.154

Apresenta-se a seguir a composição do saldo para as datas de 31 de dezembro de 2021 e de 2022.

O PIS/PASEP registra o valor das obrigações a recolher ao Programa de Integração Social (PIS) e ao Programa de Formação do Servidor Público (PASEP). O valor registrado no passivo não circulante refere-se a valores de PIS/PASEP parcelados e exigíveis em prazos superiores a 12 meses.

31/12/2022			
Impostos e Contribuições a Recolher - Composição	Circulante	Não Circulante	Total
PIS/PASEP	307.700.174	3.935.907	311.636.081
COFINS	1.017.636		1.017.636
IRRF	4.548.476		4.548.476
ICMS	53.094		53.094
ISS	1.885.615		1.885.615
CIDE	35.572		35.572
Demais Obrigações Legais e Tributárias		2.039.498.148	2.039.498.148
Tributos Municipais Renegociados		5.295.514	5.295.514
Obrigações Fiscais com a União	3.578.699	2.458.598	6.037.297
Total	318.819.265	2.051.188.167	2.370.007.433
31/12/2021			
Impostos e Contribuições a Recolher - Composição	Circulante	Não Circulante	Total
PIS/PASEP	310.915.257	7.828.480	318.743.737
COFINS	1.114.440		1.114.440
IRRF	39.657		39.657
ICMS	53.185		53.185
ISS	2.007.007		2.007.007
CIDE	35.572		35.572
Demais Obrigações Legais e Tributárias		2.039.498.148	2.039.498.148
Tributos Municipais Renegociados		5.963.810	5.963.810
Obrigações Fiscais com a União	3.233.840	5.120.758	8.354.598
Total	317.398.957	2.058.411.196	2.375.810.154

Neste grupo de Obrigações Fiscais que trata dos impostos e contribuições a recolher temos no item demais obrigações legais e tributárias, abrangendo quase que a totalidade, 99,72% do valor, a incorporação de saldo da Unidade Gestora 533101 - DESENVOLVIMENTO RODOVIARIO S/A - DERSA ocorrida em 2021 que passou a ser classificada como empresa estatal dependente conforme estabelecido na Lei Orçamentária Anual

5.1.13 Provisões

Compreendem os passivos de prazo ou de valor incertos. Apresenta-se a seguir a composição do saldo para as datas de 31 de dezembro de 2022 e de 2021.

Provisões	31/12/2022	31/12/2021
Circulante	8.570.210.877	6.714.348.104
Não Circulante	774.438.138.299	815.534.141.758
Total	783.008.349.176	822.248.489.862

Provisões - Circulante	31/12/2022	31/12/2021
Provisão - Repartição de Créditos	7.380.666.033	5.907.946.901
Provisão - Restituição de NF Paulista	271.665.121	220.939.368
Provisão para Riscos Trabalhistas	147.179.582	152.360.575
Provisão para Riscos Cíveis	25.394.132	25.394.132
Outros	745.306.008	407.707.128
Total	8.570.210.877	6.714.348.104

Provisões - Não Circulante	31/12/2022	31/12/2021
Provisão Matemática Previdenciária	768.696.448.188	812.160.131.899
Provisão - Restituição de NF Paulista	716.668.750	664.171.926
Provisão para Riscos Trabalhistas	847.734.433	833.640.162
Provisão para Riscos Cíveis	294.979.722	165.247.041
Provisão para Riscos Fiscais	982.062.829	90.648.328
Outros	2.900.244.377	1.620.302.402
Total	774.438.138.299	815.534.141.758

Provisões Matemáticas Previdenciárias

As Provisões Matemáticas Previdenciárias tratam as informações do valor presente de benefícios previdenciários futuros adquiridos pelos contribuintes do Regime Próprio de Previdência Social – RPPS. Representa o maior valor que compõem o grupo de contas do passivo do Estado e foi reconhecido e registrado na contabilidade do Estado no Balanço Geral de 2016, em cumprimento ao prazo de implantação das políticas patrimoniais definidas na Portaria STN 548/2015.

A provisão matemática previdenciária é classificada integralmente no passivo não circulante e em 2022 obteve uma redução de 5,35% em relação a 2021 atingindo o valor de R\$768.696.448.188.

Destaca-se como valor principal neste grupo o montante de R\$ 768.108.460.289, relativo ao valor atualizado e ajustado a valor presente do passivo atuarial do regime próprio dos servidores públicos do Estado de São Paulo, cuja gestão da folha compete a São Paulo Previdência – SPPREV, autarquia do regime previdenciário do Estado.

Apresentamos a seguir resumo da composição do saldo do passivo atuarial do Estado em 31 de dezembro de 2022, conforme relatório atuarial encaminhado pela consultoria Conde, contratada pela SPPREV para a realização dos estudos e aplicação do cálculo de atualização dos valores.

Em R\$1.000

VALORES RECONHECIDOS NO BALANÇO PATRIMONIAL	31/12/2022	31/12/2021
(a) Servidores Inativos - Benefícios Concedidos	532.774.784	570.119.290
(b) Servidores Ativos - Benefícios a Conceder (*)	232.629.018	240.570.178
Valor Presente das Obrigações Atuariais (a) + (b)	765.403.802	810.689.468
Valor Justo dos Ativos do Plano (**)	2.693.370	882.676
Valor Presente das Obrigações em Excesso ao Valor Justo dos Ativos	768.097.172	811.572.144
Ganhos/(Perdas) Atuariais não reconhecidos		
Custo do Serviço Passado não reconhecido		
Passivo/ (Ativo) líquido total a ser reconhecido neste exercício	768.097.172	811.572.144
Saldo Provisionado em Balanço		
Passivo/ (Ativo) líquido total a ser reconhecido neste exercício	768.097.172	811.572.144

(*) Os resultados não consideram a entrada de novos Servidores, conhecido como Geração Futura.

(**) O Patrimônio foi informado pela SPPREV e está posicionado em dezembro/2022.

Conforme manifestação do atuário responsável pela elaboração do Relatório de Avaliação Atuarial, em conformidade com a NBC TSP 15, cabe salientar que na avaliação atuarial de um plano de benefícios são utilizados cálculos de probabilidades combinados com matemática financeira e despesas estimadas com os encargos de aposentadorias e pensões dentro de períodos futuros nas quais são tratadas hipóteses e premissas atuariais. Sendo assim os resultados atuariais são extremamente sensíveis a essas hipóteses e premissas atuarias.

Complementamos com informações mais detalhadas sobre a composição das hipóteses e premissas utilizadas para a atualização desses valores, no anexo apresentado ao final deste Balanço Geral do Estado de 2022, contendo a íntegra do Relatório de Avaliação Atuarial produzido pela Conde Consultoria Atuarial Ltda, empresa especializada contratada com essa finalidade.

A atualização do valor do registro contábil do passivo atuarial previdenciário contemplou a conta de provisão matemática previdenciária em contrapartida a conta contábil de variações patrimoniais, ocasionando um decréscimo do saldo de provisões no montante de R\$ 43.463.683.711, passando o valor dessa provisão para R\$ 768.108.460.289 em 2022. Há que se esclarecer que o valor do registro contábil realizado considerou como base para o lançamento o valor de patrimônio do órgão de previdência do Estado, SPPREV na sua gestão atual de código 53057 e na unidade gestora 532301, cujo montante do patrimônio líquido apurado em 31.12.2022 representa nos registros contábeis do sistema SIAFEM o montante de R\$ 2.704.658.289, o qual diverge do valor informado pela SPPREV no relatório atuarial onde consta o montante de R\$ 2.693.670.

Questionada a autarquia, constatou-se posteriormente que ela detém registro de saldo contábil em unidade extinta na gestão de código 20065, cujo montante retrata exatamente a diferença do registro contábil realizado. Esclarecemos que dado ao processo de encerramento dos registros contábeis de 2022 o ajuste complementar da informação somente ocorreu no próximo exercício.

Acrescente-se que neste grupo também constam os registros contábeis específicos relacionados aos planos previdenciários ligado ao Regime Geral de Previdência Social – RGPS da Companhia Paulista de Trens Metropolitanos - CPTM no montante de R\$ 580.210.540 e da Fundação Padre Anchieta no montante de R\$ 7.777.359, cujos valores não sofreram alteração em 2022.

5.1.14 Demais Obrigações

Apresenta-se a seguir a composição do saldo para as datas de 31 de dezembro de 2022 e de 2021.

Demais Obrigações	31/12/2022	31/12/2021
Circulante	16.273.953.720	17.423.698.809
Não Circulante	13.559.053.344	12.687.952.584
Total	29.833.007.064	30.111.651.392

31/12/2022			
Demais Obrigações - Composição	Circulante	Não Circulante	Total
Valores Restituíveis	5.121.695.559	12.876.716.746	17.998.412.305
Obrigações decorrentes de Contratos de PPP	115.047.088	594.610.794	709.657.883
Depósitos Judiciais e Extrajudiciais	7.633.993.099		7.633.993.099
Obrigações decorrentes de Concretização de Riscos	454.410.000		454.410.000
Consignações de Ent. Autarquias e Oficiais	1.108.936.854		1.108.936.854
Adiantamentos de Clientes e outras obrigações	1.839.871.120	87.725.803	1.927.596.924
Total	16.273.953.720	13.559.053.344	29.833.007.064

31/12/2021			
Demais Obrigações - Composição	Circulante	Não Circulante	Total
Valores Restituíveis	7.290.951.238	11.983.879.805	19.274.831.042
Obrigações decorrentes de Contratos de PPP	343.259.376	691.307.533	1.034.566.908
Depósitos Judiciais e Extrajudiciais	6.947.146.895		6.947.146.895
Obrigações decorrentes de Concretização de Riscos	454.410.000		454.410.000
Consignações de Ent. Autarquias e Oficiais	479.306.325		479.306.325
Adiantamentos de Clientes e outras obrigações	1.908.624.976	12.765.246	1.921.390.222
Total	17.423.698.809	12.687.952.584	30.111.651.392

O grupo demais obrigações sofreu uma pequena redução de 0,93% em relação a 2021. A diminuição em relação ao ano anterior dos valores restituíveis em conjunto com as obrigações decorrentes de contratos de PPP atingiram o valor de R\$1.601.327.763 enquanto os aumentos em depósitos judiciais e extrajudiciais e consignações de entidades autárquicas e oficiais atingiram o valor de R\$1.316.476.733.

O item Obrigações decorrentes de contratos de PPP trata o registro de contrapartidas dos contratos decorrentes dos ativos gerados na execução das obras objeto da PPP cujo saldo em 31.12.2022 é de R\$ 709.657.883. Desde o estabelecimento da Lei das PPPs até o ano de 2022, o governo já cancelou 11 (onze) contratos sob essa modalidade dos quais 9 deles ainda se encontram em execução. Desses 11 contratos, todos tiveram suas informações mapeadas pela Contadoria Geral, a saber:

- Três PPPs geridas pela Companhia do Metropolitano de São Paulo - Metrô, vinculada à Secretaria de Transportes Metropolitanos: Linhas 4 – Amarela; Linha 6 – Laranja e Linha 18 – Bronze. Desde março de 2019, o Governo anunciou o cancelamento da linha 18 e a concessionária Vem ABC instaurou processo de arbitragem em 19 de outubro de 2020, com a finalidade de pedir indenização no valor de R\$ 950 milhões (em valores de 2014, quando o contrato foi assinado);
- Uma PPP gerida pela Companhia Paulista de Trens Metropolitanos - CPTM, empresa dependente vinculada à Secretaria de Transportes Metropolitanos: Linha 8 – Diamante;

- Uma PPP gerida pela Empresa Metropolitana de Transportes Urbanos de São Paulo - EMTU/SP, vinculada à Secretaria de Transportes Metropolitanos: Sistema Integrado Metropolitano (SIM) da Região Metropolitana da Baixada Santista (RMBS) - modal Veículo Leve sobre Trilhos (VLT);
- Uma PPP gerida pela Fundação do Remédio Popular (FURP), vinculada à Secretaria da Saúde: Indústria Farmacêutica de Américo Brasiliense (IFAB) que em 2022 foi extinta;
- Uma PPP gerida diretamente pela Secretaria da Saúde: Complexos Hospitalares, sendo atualmente executados três complexos – Hospital Centro de Referência da Saúde da Mulher, Hospital Estadual de São José dos Campos e Hospital Estadual de Sorocaba;
- Uma PPP gerida pela Agência Reguladora de Transportes do Estado de São Paulo - ARTESP, vinculada à Secretaria de Governo: Rodovia Tamoios;
- Uma PPP gerida pela Companhia de Desenvolvimento Habitacional e Urbano do Estado de São Paulo - CDHU, vinculada à Secretaria da Habitação: Moradia de Interesse Social (MIS) – atualmente em execução o Lote I – área central do Município de São Paulo;
- Duas PPPs geridas pela Companhia de Saneamento Básico do Estado de São Paulo – SABESP, empresa não dependente vinculada à Secretaria de Infraestrutura e Meio Ambiente: PPP Sistema Produtor Alto Tietê e Sistema Produtor São Lourenço (SPSL).

No item Depósitos judiciais e extrajudiciais temos o agrupamento dos valores relacionados a decisões judiciais e extrajudiciais que atingiram o montante de R\$ 7.633.993.099, representando 25,59% do valor total do quadro, sendo o segundo maior valor neste grupo de contas. O item Adiantamento a Clientes assim como as restituições de longo prazo, depósitos judiciais e extrajudiciais de curto prazo tratam das relações de prestação de serviço entre as unidades da administração indireta como fundações e empresas estatais dependentes que emitem faturas de prestação de serviço e registram a respectiva movimentação.

Atos Potenciais

Os Atos Potenciais, que correspondem aos valores dos contratos, às garantias concedidas e recebidas, os riscos e às obrigações contratuais decorrentes das contraprestações futuras, estão registrados em contas contábeis de natureza de controle, das classes 7 e 8 do SIAFEM/SP.

No que se refere aos atos potenciais passivos relativos às PPPs temos o quadro seguinte composto por dados extraídos do Demonstrativo das Parcerias Público-Privadas - Anexo 13 (Lei nº 11.079, de 30.12.2004, arts. 22, 25 e 28) do Relatório Resumido da Execução Orçamentária, 6º bimestre de 2022, onde podemos ver que as obrigações contratuais foram responsáveis pela maior variação de valores ocorrida durante o ano.

Atos Potenciais Passivos	31/12/2022	31/12/2021
Obrigações contratuais	38.911.173.676	34.741.088.070
Riscos Não Provisionados	1.545.394.078	1.015.050.000
Garantias concedidas	2.415.377.120	2.352.391.710
Total	42.871.944.874	38.108.529.780

Anexo - Demonstrativo da Dívida Interna

Valores em R\$ 1									
DISCRIMINAÇÃO	SALDO EM 31.12.2021	MUTAÇÕES NO PERÍODO							SALDO EM 31/12/2022
		INCORPORAÇÕES				DESINCORPORAÇÕES			
		LIBERAÇÕES	ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA	ASSUNÇÕES	OUTRAS	AMORTIZAÇÕES	ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA	OUTRAS	
1.1 - Dívida Interna	264.501.702.920	1.361.201.938	28.824.031.515		12.898.369.735	17.639.971.213	1.782.671.436	12.898.369.735	275.264.293.724
1.1.1 - Contratual	264.501.702.920	1.361.201.938	28.824.031.515		12.898.369.735	17.639.971.213	1.782.671.436	12.898.369.735	275.264.293.724
UNIÃO	245.733.071.043		27.448.454.053		12.898.369.735	16.195.782.508		12.898.369.735	256.985.742.588
Obrigações Trabalhistas - Parcel. Lei 11.941/09	486.925.890		22.579.040			179.007.503			330.497.428
Obrigações Trabalhistas - Parcel. Lei 12.865/13	295.874.966		19.153.913			46.368.360			268.660.519
DV0001086 LEI 9496/97 alterado pela LC 148/2014, LC 156/2016 e LC 173/2020 - Refinanciamento	232.127.130.607		27.331.490.945		12.898.369.735	15.970.406.646			256.386.584.641
DV0001092 LEI 9496/97 Conta Gráfica LC 173/2020	12.823.139.581		75.230.154					12.898.369.735	
DV0001012 Protocolo Brasil França									
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	1.660.146.450	30.914	56.664.767			91.453.651	38.792.566		1.586.595.914
DV0001070 AGE/METRO(Linha 17 OURO - R\$ 1,082 Bilhões)	694.614.176		32.220.468			16.486.086	21.046.283		689.302.275
DV0001077 AGE/EMTU - VLT Baixada Santista (R\$ 400,0 milhões)	331.007.640		15.403.141			6.581.143	10.064.890		329.764.749
DV0001078 AGE/EMTU - Corredor Itapevi/Jandira(Vila Iara)(R\$ 215,0 milhões)	85.657.409	30.914	3.906.280			3.813.808	2.546.515		83.234.281
DV0001085 AGE/CEF - Financiar Desp.Capital rel. às ações de Desapropriação vinc. ao Proj.Linha 6 -	548.867.224		5.134.879			64.572.615	5.134.879		484.294.610
BANCO DO BRASIL	7.415.176.164		1.203.389.845			560.797.613	1.692.328.257		6.365.440.138
DV0001075 AGE/BB - SLT - Programa de Investimento do Estado de São Paulo (R\$ 2,0 bilhões)	4.174.989.332		677.302.648			323.414.228	950.610.270		3.578.267.482
DV0001079 AGE/BB - SLT - Programa de Investimento do Estado de São Paulo Fase II	3.240.186.832		526.087.197			237.383.386	741.717.987		2.787.172.656
BANCO DO BRASIL/ITAÚ	868.911.468					41.707.750			827.203.717
DV0001091 AGE/BB-ITAÚ/DER - Projeto Tamoios	868.911.468					41.707.750			827.203.717
BNDES	8.619.040.652	1.361.171.025	115.522.850			732.372.547	51.550.613		9.311.811.366
DV0001063 AGE-METRO - Expansão da Linha 2 verde (R\$ 1.579,0 milhões)	324.216.498		4.034.203			130.028.126	2.249.395		195.973.181
DV0001068 AGE- Linha 5 - Metrô - LILÁS Largo 13/Chácara Klabin(R\$ 766,0 milhões)	316.977.182		4.128.603			69.340.786	2.107.912		249.657.087
DV0001069 AGE - DER Programa Emergencial PEF 2 (R\$ 60,0 milhões)	19.385.724		12.964.014			1.720.952	12.827.521		17.801.265
DV0001071 AGE - CPTM - Modernização das Estações da Linha 8 Diamante	363.100.995	5.400.000	4.873.488			55.744.914	2.414.703		315.214.866
DV0001072 AGE - METRO - Prolongamento da linha 2 Verde - Sistema Monotrilho	618.044.203	41.872.819	6.730.624			55.907.693	2.140.202		608.599.750
DV0001073 AGE - METRO/DER - PROINVESTE Mobilidade Urbana	1.735.755.342		18.199.248			66.206.083	5.603.903		1.682.144.605
DV0001074 AGE - METRO - Implantação da Linha 15 Prata - Sistema Monotrilho	535.807.305	41.872.819	5.906.718			44.186.573	1.870.388		537.529.880
DV0001076 AGE - METRO - Expansão Linha Verde Vila Prudente/Est.Rapadura (R\$ 1.500 milhões)	748.768.927		7.797.251			32.640.904	2.398.085		721.527.189
DV0001080 AGE - BNDES - SLT - Modernização de Hidrovias (R\$ 307,0 milhões)	80.605.751	22.812.794	4.052.921			6.909.037	3.364.670		97.197.759
DV0001081 AGE - METRO - Linha 6 laranja do Metrô de São Paulo (R\$ 1,7 bilhões)	844.012.985	832.424.938	12.381.105			38.585.743	5.369.154		1.644.864.132
DV0001082 AGE - BNDES - CPTM - Aquisição 12 Trens e Implantação Projeto Contorno Norte-Sul Nov	322.260.891	266.162.000	5.306.308			29.486.396	1.939.606		562.303.197
DV0001083 AGE - BNDES - Implantação de ligação seca entre Santos e Guarujá	713.611.857	127.261.962	8.239.841			84.602.426	2.770.157		761.741.077
DV0001084 AGE- BNDES - Expansão Linha 5 Lilás do Metro SP -Largo Treze de Maio e Chácara Klabin	1.560.299.515		16.262.019			64.511.692	4.994.399		1.507.055.443
DV0001089 AGE- BNDES - Complexos Hospitalares	436.193.479	23.363.692	4.646.504			52.501.222	1.500.518		410.201.935
BANCO SANTANDER (BRASIL) S.A.	205.357.143					17.857.143			187.500.000
DV0001090	205.357.143					17.857.143			187.500.000

Anexo - Demonstrativo da Dívida Externa

DISCRIMINAÇÃO		SALDO EM 31.12.2021	MUTAÇÕES NO PERÍODO						SALDO EM 31/12/2022
			INCORPORAÇÕES				DESINCORPORAÇÕES		
			LIBERAÇÕES	ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA	ASSUNÇÕES	OUTRAS	AMORTIZAÇÕES	ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA	OUTRAS
1.2 - Dívida Externa		30.777.965.393	1.668.257.968	5.053.084.998			2.105.231.845	7.235.868.391	28.158.208.122
1.2.1 - Contratual		30.777.965.393	1.668.257.968	5.053.084.998			2.105.231.845	7.235.868.391	28.158.208.122
Com aval do TN após 30/09/91		30.777.965.393	1.668.257.968	5.053.084.998			2.105.231.845	7.235.868.391	28.158.208.122
DV0002043	Bird - Metro Linha 4 Amarela Etapa I 7536 OC BR	291.581.124		48.120.587			24.930.375	66.930.587	247.840.749
DV0002044	Bird - Metro/CPTM Material Rodante e Sistemas 7506 OC BR	1.714.808.688		282.999.108			146.636.581	393.621.901	1.457.549.315
DV0002050	Bird- DER - Programa de Recuperação Rodovias Vicinais 7688 OC BR	651.517.224		109.002.217			35.013.140	151.153.248	574.353.053
DV0002052	Bird - Metro Expansão Linha 5 Lilás 7855 BR	2.940.605.045		485.914.131			146.792.665	678.888.872	2.600.837.639
DV0002053	Bird - Metro Linha 4 Amarela Fase II 7869 BR	557.393.672		92.618.430			27.192.025	129.821.479	492.998.598
DV0002054	Bird- DER - Programa de Recuperação Rodovias Vicinais - Fase IV 7837 BR	1.349.440.237		228.266.716			68.012.988	316.184.222	1.193.509.743
DV0002055	Bird- Sec.Energia - Prog. de Saneamento Ambiental Mananciais Rio Tietê 7661 BR	8.853.791		1.481.312			475.443	2.054.125	7.805.534
DV0002056	Bird - Secretarias da Agricultura e Meio Ambiente - Microbacias II 7908 BR	336.851.727		56.962.562			17.436.097	78.910.085	297.468.107
DV0002058	Bird- Sec.Energia - Programa de Recuperação das Águas - REÁGUA 7870 BR	155.796.663		26.345.613			8.065.237	36.496.523	137.580.516
DV0002059	Bird- CPTM - Linha 11 Coral 7820 BR	478.871.634		79.204.107			23.279.784	110.621.992	424.173.966
DV0002065	Bird-DER Programa Transporte Logística e Meio Ambiente BIRD8272-BR	1.263.392.352		214.010.799			56.098.026	296.301.293	1.125.003.832
DV0002064	CAF - AGE/DER - Programa Transporte, Logística e Meio Ambiente	684.970.860		107.874.779			79.430.475	153.030.628	560.384.535
DV0002069	CAF - AGE/DAEE - Sistema de Macro drenagem Rio Baquirivu-Guaçu	358.936.090	308.146.267	82.149.581			44.463.326	99.304.518	605.464.095
DV0002071	BEI - AGE - Aquisição de Trens CPTM	1.191.508.500		157.055.700			39.606.000	301.825.033	1.007.133.167
DV0002068	AFD - AGE - METRÔ - Proj.Trem de Guarulhos - Implantação Linha 13/JADE	1.580.250.000		202.250.000			102.930.000	398.608.000	1.280.962.000
DV0002013	Bid - CPTM - Trens Metropolitan Sul (C.Limpo/Sto.Amaro)844 OC BR	75.515.823					62.951.278	12.564.545	
DV0002031	Bid - CDHU - Atuação em Cortiços 1354 OC BR	39.342.516		6.469.719			6.669.747	9.045.853	30.096.636
DV0002030	Bid - DER - Recuperação de Rodovias 1351 OC BR	24.109.430		3.913.759			21.995.508	6.027.682	
DV0002036	Bid - Sec. Cultura - Fábrica de Cultura 1486 OC BR	47.810.778		7.486.086			5.888.138	10.666.560	38.742.166
DV0002038	Bid - SEFAZ - PROFFIS 1543 OC BR	21.063.929		2.901.126			6.915.622	3.919.754	13.129.679
DV0002040	Bid - SEADS - Política Social 1611 OC BR	5.095.467		818.411			1.357.456	1.153.421	3.403.000
DV0002041	Bid - SMA - Ecoturismo Mata Atlântica 1681 OC BR	22.444.629		3.571.066			2.281.130	5.080.826	18.653.739
DV0002042	Bid-DER -Recuperação de Rodovias Etapa II 1735 OC BR	64.839.034		9.925.796			9.884.743	14.360.327	50.519.760
DV0002047	Bid - Sec.Desenv. - APL 1911 OC BR	21.612.276		3.476.125			3.126.558	4.863.429	17.098.414
DV0002048	Bid - DER - Recuperação de Rodovias Etapa III 2077 OC BR	676.635.625		112.164.010			50.910.450	155.854.750	582.034.435
DV0002049	Bid - CPTM/Metro Material Rodante e Sistemas 2009 OC BR	571.660.975		94.762.654			43.012.098	131.675.122	491.736.409
DV0002051	Bid - Metro Expansão Linha 5 Lilás 2305 OC BR	2.105.382.205		343.899.484			138.904.509	482.477.920	1.827.899.261
DV0002057	Bid - SEFAZ - Prog.de Gestão Integração Fiscos BRASIL - PROFISCO 2331 OC BR	389.423.759		63.871.104			42.321.307	89.703.110	321.270.445
DV0002061	Bid - SMA/CDHU/IFFLORESTAL - Programa Serra do Mar 2376 OC BR	659.696.620		107.756.837			43.524.085	151.178.753	572.750.619
DV0002062	Bid - SSRH/DAEE - Programa Várzeas do Tietê BID2500OC-BR	501.865.190		82.423.863			34.090.407	113.321.997	436.876.649
DV0002063	Bid - AGE - SLT/DERSA - Rodoanel Mario Covas - Trecho Norte BID2618OC-BR	4.885.832.188		802.040.101			288.328.083	1.126.072.401	4.273.471.805
DV0002066	Bid - AGE - SLT/DER - Programa de Invest. Rodoviário do Est. São Paulo BID3127OC-BR	2.364.166.636		392.158.679			121.980.310	550.190.208	2.084.154.797
DV0002067	Bid - AGE - Saúde - Projeto Fortalecimento Gestão Estadual Saúde - BID3051OC-BR	1.323.314.914		219.506.282			68.277.067	307.962.602	1.166.581.528
DV0002070	Bid - AGE - SLT/DER - Progr. de Invest. Rodoviário do Est. S.Paulo 2ª fase BID3276OC-BR	1.886.148.603	523.670.690	375.614.465			113.615.593	487.186.158	2.184.632.008
DV0002045	JBIC - Metro 4a Linha Etapa I								
DV0002046	JBIC - CPTM/Metro - Material Rodante e Sistemas								
DV0002060	JBIC - Metro Linha 4 Amarela Fase II	64.790.499					50.327.260	14.463.239	
DV0002029	OECF - DAEE - Despoluição Rio Tietê								
DV0002072	SANTANDER/MIGA - Programa de Logística e Transporte do Estado de São Paulo	930.083.333		142.566.667			168.508.333	208.448.333	695.693.333
DV0002073	CAF - Implantação da linha 17 Ouro - Sistema Monotrilho - Trecho 1.	418.455.585		71.618.480				98.823.155	391.250.910
DV0002074	BID - Projeto de apoio à Gestão Fiscal - PROFISCO II - cont. Nº 4706/OC-BR	113.897.770	51.249.073	27.237.455				33.674.450	158.709.848
DV0002075	CAF - LINHA 2 VERDE - VILA PRUDENTE-PENHA		785.191.938	4.647.185				3.401.290	786.437.833

Anexo - Demonstrativo de Caixa e Equivalente de Caixa

Caixa e Equivalente de Caixa	31/12/2022
111 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	81.877.269.185
001 - TESOURO-DOT.INICIAL E CRED.SUPLEMENTAR	59.033.003.180
001001001 - TESOURO-GERAL	44.000.230.335
001001094 - REC.DEP.JUDICIAL-EC 94/2016	2.189.637.786
001001099 - E.C.99/2017-DEP.JUDIC.-ESTADO NAO PARTE	7.453.503.372
001001133 - REC.TESOURO-COVID19	18.901.790
001001141 - TESOURO - FUNDES	1.247.355.476
001001151 - RECURSOS LC 151/2015	601
001001173 - AUX.FINANC.COVID 19-SAUDE/ASS.SOC-LC 173/202	58.404.491
001002007 - FUNDO DESENV.EDUCACAO BASICA-FUNDEB	3.164.008.629
001003003 - RECURSOS PROVENIENTES DE ALIENACAO DE BENS	30.875.230
001013885 - CESSAO ONEROSA LEI 13.885/19	558.078.875
001016006 - ADICIONAL ICMS-FDO EST DE COMBATE A POBREZA	312.006.594
002 - RECURSOS VINCULADOS ESTADUAIS	3.190.715.912
002001055 - FED-FDO.ASSIST.JUDIC.-TX EXTRAJUDIC	764.592.175
002001133 - REC.VINC.ESTADUAIS-COVID19	1
002002001 - REEMBOLSO DESP.OFICIAIS DE JUSTICA-TX.	17.600.081
002002104 - DEPARTAMENTO DE ESTRADAS DE RODAGEM-DER-TX.	373.479.269
002002112 - PROG.COMBATE COM. AMBUL.IRREG.MUNIC S.PAULO	8.070.179
002002132 - TAXA LIB.ACESSO SERVICOS ELETRON.(LEI 15.266	35.497.745
002002156 - TX.JUDIC.SERV.PUBL.-FED TRIB.DE JUSTICA	626.261.039
002002161 - TAXAS E EMOLU.JUNTA COML.REG.COM.AFINS-JUCES	39.223.586
002002165 - CONCESSOES DE LINHAS DO METRO	13.421.193
002002166 - CONTRATO DE CONCESSAO DO PARQUE CAPIVARI-STM	229.142
002002170 - CONTR.FEHIDRO194/2020-ELAB.PLAN.SANEAM.BAS.S	56.285
002002501 - CONDEPHAAT-MULTA POR INFRACAO A LEGISLACAO	925.043
002002502 - COMP.FINANC.REC.HIDRICOS OBRAS-FEHIDRO	2.311.972
002002503 - COMP.FIN.REC.HIDR.FDO.EXP.AGR.PTA.COMP.-FEAP	1.036.634
002002505 - MULTA POR INFRACAO REG.-PROCON	86.829.627
002002506 - CETESB-MULTA POR INFRACAO DO REGULAMENTO	12.500.081
002002513 - FDO.DE INCENTIVO A SEGURANCA PUBLICA-FISP	40.148.196
002002515 - FUNSET-FDO.NAC.SEG.EDUC.TRANS.(LF.2613/98)	12.413
002002516 - CONTRIB.DE SOLIDAR.AS STAS CASAS DE MISERICO	19.932.355
002002518 - MULT.TRANS.COMPET.MUNIC.	12.101.654
002002520 - BACIA PIRACICABA/CAPIVARI/JUNDIAI	3.260.182
002002522 - CONTRIB.COMPLEMENTACAO APOSENTADORIA/PENSOES	221.730
002002525 - BACIA BAIXADA SANT-FIN.ACOES REC.COB.USO AGU	0
002002526 - BACIA SOROC/MED TIETE-ACOES REC.COB.USO AGUA	965.787
002002529 - DEPTO.AEROVIARIO DO EST.SP-DAESP-DIVIDA ATIV	377.388
002002530 - SAO PAULO PREVIDENCIA-SPPREV - DIVIDA ATIVA	13.549
002002533 - TERMO DE AJUSTE DE CONDUTAS-MP/SJDC	240.293
002002534 - CONTRATOS FEHIDRO	1.136.929
002002535 - BACIA BAIXO TIETE-FIN.ACOES REC.COBR.USO AGU	1.393.035
002002536 - PREMIO PROGRAMA ACESSA SP SEC. DE GOVERNO	1.074.690
002002537 - BACIA TIETE/BATALHA	256.221
002002538 - BACIA TIETE/JACARE	15.595

002002539 - PROG.ATUACAO OPERAC.ATEND.PRE-HOSP-(SAMU-192	7.087
002002540 - RECEITAS DO IPEM-DIVIDA ATIVA	502.808
002002541 - HONORARIOS ADVOGATICIOS-DEF.PUBL.DIVIDA ATIV	8.001
002002542 - MULTAS DE TRANSITO	52.093.621
002002543 - PROJ 5 ANOS MEMORIAL PESSOA DEFIC-FID/SEDPD	731.802
002002544 - PROJ ACESSIBILIDADE EM BIBLIOTECAS-FID/SEDPD	655.920
002002553 - CONVENIO PRC - 2021-00096 SIMA X ARSESP	4.139.100
002002601 - BACIA MOGIGUACU-FIN.AC.REC.COBR.USO AGUA-SIM	810.800
002002602 - BACIA DO PARDO -FIN.AC.REC.COBR.USO AGUA-SIM	4.451
002002606 - RECEITAS DO DAEE-DIVIDA ATIVA	1.523.405
002002607 - RECEITAS DO FEHIDRO-DIVIDA ATIVA	87.497
002002608 - MULTA INFR LEGIS TRANSITO (RENAINF)	477.275.164
002002617 - CONCESSÃO DA LINHA TREM 8-STM	1.346.207
002002618 - CONCESSÃO DA LINHA TREM 9-STM	1.325.200
002002619 - C.FEH124/21MAP.MET.SP.AT.OC.SOL.A.PR.REC.MAN	3.000.702
002016004 - COMP FIN EXPLOR PETROLEO GAS-LEI N.16004/201	135.326.673
002017288 - TX.JUDIC.INC.S/SERV.NAT.FORENSE-L.17.288/202	416.571.391
002812858 - ROYALTIES REF.LEI 12.858/13-EDUCAÇÃO-FUNDESP	24.094.217
002912858 - ROYALTIES REF.LEI 12.858/13-SAUDE-FUNDES	8.027.798
003 - RECURSOS VINCULADOS-FUNDO ESPECIAL DE DESPES	5.177.483.723
003001001 - FED-FUNDO SOCIAL DE SÃO PAULO-FUSSP	37.462.326
003001002 - FED-GABINETE DO SECRETARIO E ASSESSORIAS-SAA	943.883
003001003 - FED-CTRO.PRG.PEN.DR.EDGAR M.NORONHA-TREMEMBE	30.938
003001005 - FED-INSTITUTO INFECTOLOGIA EMILIO RIBAS	956.112
003001007 - FED-FDO.EST.DIREITOS CRIANCA E ADOLESCENTE	163.344.237
003001008 - FED-MINISTERIO PUBLICO	131.698.127
003001009 - FED-P/PRESERV.BIODIVERSID.REC.NATURAIS-FPBRN	12.838.272
003001010 - FDO.DE INCENTIVO À SEGURANÇA PUBLICA-FISP	7.113.567
003001012 - FED-INSTITUTO DE BOTANICA	94.386
003001013 - FED-INSTITUTO GEOLOGICO	187.014
003001014 - FED-INSTITUTO DE PESCA-IP	62.586
003001017 - FED-INSTITUTO DE ZOOTECCNIA-IZ	1.009.710
003001018 - FED-INSTITUTO FLORESTAL	5
003001019 - FED-INSTITUTO BIOLOGICO-IB	413.495
003001020 - FED-GAB.SECRETAR.INFRAESTRUTURA E M.AMBIENTE	2.247.048
003001021 - FED-INSTITUTO DE ECONOMIA AGRICOLA-IEA	0
003001022 - FED-GABINETE DO SECRETARIO-410033-SESP	0
003001025 - FED-PENITENCIARIA FEMININA DA CAPITAL	65.337
003001026 - FED-PENIT.DR.PAULO L.CAMPOS-AVARE	2.484
003001027 - FED-CENTRO ESTUDOS E APERFEICOAMENT DO M.P.S	5.501.364
003001028 - FED-INST.DANTE PAZZANESE DE CARDIOLOGIA	341.751
003001029 - FED-INSTITUTO ADOLFO LUTZ	1.730.813
003001030 - FED-INSTITUTO PASTEUR	151.464
003001031 - FED-INSTITUTO DE SAUDE	148.521
003001032 - FED-TRIBUNAL DE JUSTICA	2.477.358.628
003001033 - FED-INSTITUTO BUTANTA	494.288
003001034 - FED-COORDEN.ASSISTENCIA TECNICA INTEGRAL-CAT	86.092
003001035 - FED-INSTITUTO AGRONOMICO-IAC	770.247
003001036 - FED-PENITENCIARIA FEMININA SANT'ANA	282.800

003001038 - FED-CONJUNTO HOSPITALAR DE SOROCABA	0
003001041 - FED-INSTITUTO TECNOLOGIA ALIMENTOS-ITAL	122.105
003001042 - FED-CTR.PROGR.PEN.DR.J.ANDRADE-S.J.R.PRETO	34.076
003001044 - FED-PENIT.FEM.S.M.E.PELLETIER-TREMEMBE	103
003001045 - FED-COORD.DE DEFESA AGROPECUARIA-CDA	11.178.996
003001046 - FED-PENIT.ZWINGLIO FERREIRA-P.VENCESLAU	493
003001048 - FED-DEPARTAMENTO HIDROVIARIO-C.T.O.	3.212.029
003001051 - RENDIMENTOS DA QESE - CTA.-PTE.-CONTRIB.2/3	522.792.510
003001052 - FED-INST.PEN.AGR.PROF.NOE AZEVEDO-BAURU	32.774
003001053 - FED-CENTRO REABILITACAO CASA BRANCA	2.032
003001054 - FED-COMPLEXO HOSPITALAR JUQUERY-FCO.ROCHA	10
003001056 - FED-COORD.ESPORTES E LAZER	2.205.097
003001057 - FED-GABINETE SECRETARIO-S.CULT E ECON.CRIAT.	106.414
003001058 - FED-HOSP.CUST.TRAT.PSIQ.PROF.A.T.L.-FCO.ROCH	0
003001059 - FOMENTO DA EDUCACAO - FED	2.935.783
003001060 - FUNDO ESPEC.DESPESA DA POLICIA MILITAR-FEPOM	30.783.217
003001068 - FED-ADM.DEPTO.RECURSOS HUMANOS-SE	95
003001074 - FED-CTRO.PROGR.PENITENC.FRANCO DA ROCHA	26.086
003001078 - FDO.EST.DEFESA INTERESSES DIFUSOS-FID	303.561.265
003001079 - FED-CENTRO DE ESTUDOS-PGE	16.069.123
003001080 - FED-DEPTO.INFRAESTRUTURA-SEC.GOVERNO	167.271
003001081 - FED-PENIT.DR.J.A.C.SALGADO-TREMEMBE	21.099
003001082 - FED-GABINETE DO SECRETARIO-IGC-SEC.GOV	316.813
003001084 - FDO MELHORIA DOS MUNICIPIOS TURISTICOS-FUMTU	97
003001086 - FED-CTRO.PROG.PEN.PROF.ATAL.NOUEIRA-CAMPINA	46.500
003001087 - FED-PENIT.DR.S.M.SILVEIRA-ARARAQUARA	6.967
003001091 - FED-INST.LAURO SOUZA LIMA-BAURU	0
003001092 - FED-CATI SEMENTES E MUDAS	1.342.376
003001093 - FED-PENIT.DR.WALTER F.P.QUEIROZ-PIRAJUI	59.041
003001095 - FED-ESTRADA FERRO CAMPOS DO JORDAO	4.814.284
003001096 - FED-DEPTO.DE ADM.DA PROC.GERAL DO ESTADO	193.629.254
003001098 - FED-CONCURSOS INGR.CARREIRA DO MIN.PUBL.	1.511.735
003001099 - FDO.PENITENCIARIO DO E.S.PAULO-FUNPESP	14.554.777
003001100 - FDO.ESTADUAL ASSIST.SOCIAL-FEAS	7.628.951
003001103 - FED-TRIBUNAL DE JUSTICA MILITAR	6.762.545
003001105 - FDO.ESTADUAL DE SAUDE-FUNDES	7.131.707
003001106 - FED-PENITENCIARIA DE MARILIA	6.285
003001108 - F.E.D. DA ASSEMBLEIA LEGISLATIVA SP	20.517.023
003001109 - FED-CODEAGRO	390
003001110 - FED-TRIBUNAL DE CONTAS SPAULO-LEI 11077/2002	19.377.664
003001111 - FUNDO DE MODERNIZAÇÃO DA SEFAZ	8.233.076
003001112 - FED-APTA REGIONAL	2.071.367
003001114 - FED-ESCOLA DA DEFENS. PUB.DO ESTADO-FUNDEPE	27.645.349
003001115 - FED DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO	16.754.173
003001116 - FED/FPBRN-COMPENSACAO AMBIENTAL-LEI 14.626/1	222.203.856
003001117 - FED-FUNDO ESTADUAL DO IDOSO-LEI Nº 14.874/12	55.977.812
003001118 - FED-PBRN TAXA DE CONTROLE E FISC. AMBIENTAL	47.013.416
003001119 - DIARIA ESP JORN EXTRA TRAB PM-DEJEM-TJ/FEPOM	1.370.353
003001120 - PROG USO RACIO.AGUA/TELEMED-CONTR.FEHIDRO/SE	2.072.338

003001121 - FUNDO ESPECIAL DA PGE - FUNPROGES	31.402.342
003001122 - DEJEM-CAMARA MUNICIPAL/FEPOM	81.970
003001123 - DEJEM AMBIENTAL-PARQUES URBANOS/FEPOM	1.114
003001124 - DEJEM AMBIENTAL-UNID CONSERV-FCPFESP/FEPOM	5.303
003001126 - INST.ADOLFO LUTZ/NUCLEO INOV.TECN.-NIT-SS	161.440
003001127 - FDO EST SEG CONTRA INCENDIOS E EMERG - FESIE	96.438.595
003001128 - FDO EST UNIDADE DO ARQUIVO PUB ESTADO - FEAR	186.728
003001129 - FUNDO ESPECIAL DE DESPESA - FECARE	3.963.822
003001130 - FUNDO ESPECIAL DE DESPESA - FECSE	299.260.686
003001131 - RECUR.ORIUNDOS EXTINC.FEER CONF.LC 1341/2019	2.378.216
003001132 - DILIGENCIA OFIC.JUSTICA - MANDADOS PAGOS	309.904.844
003001133 - FUNDO ESP.DESPESA-COVID19	6.004.896
003001134 - TAC MIN.PUB.TRAB-M.CRUZES/E.BOLDOR M.E.M.LTD	696
003001135 - TERMO ACORDO NãOPERSECUÇÃO PENAL-DOAÇÃOOBRIG	7.788
003001136 - DEJEM-PMESP AREA CENTRAL CIDADE SP-FEPOM	804
003001138 - TAC-LOG.INTERMODAL SA:AQ.2VIATS.COMB.INCÊNDI	4.786.919
003001139 - TAC-REDE GRANDE SÃO PAULO DE COMUNICAÇÃO S/A	186.015
003001140 - FED-INSTITUTO DE PESQUISAS AMBIENTAIS	1.396.797
003001142 - RECUR.INST.CIENA SOLUTIONS CHALLENGE 2022-SE	13.463
003001143 - TAC FESIE	210.523
003001144 - C31/2022/CV:OBRAAMPL.PRED.FORUMCOMARCAJACARE	5.207.676
003001145 - TAC:ACP769-34.2010.5.2.371MPT/COML.MOV.NAÇOE	51.036
003003003 - RECURSOS PROVENIENTES DE ALIENACAO DE BENS	9.104.138
003065262 - RECURSO-TRAVESSIAS LITORâNEAS-DEC.65262/20-D	6.474.089
003081110 - FED-TRIB.DE CONTAS SP-LEI11077/2002-CONV.BNC	619.605
004 - REC.PROPRIO-ADM.IND.-DOT.INIC.CR.SUPL.	5.981.508.474
004001001 - GERAL	4.724.893.836
004001006 - REC.PROPR-TX.REG.CONTR.FISC.SERV.SAN.BASICO	42.598.190
004001007 - MULT.INFR.REGULAM.NFP-PROCON	1.166.299
004001008 - OUTROS SERV EDUCACAO - UNICAMP	31.038.125
004001009 - FEHIDRO	7.892.400
004001010 - CONVENIO DAEE/SABESP-MUNIC.PARAGUAÇU PAULIST	24.433
004001011 - CONVENIO DAEE/SABESP - BARRAGEM TAIACUPEBA	191.915
004001012 - CONVENIO DAEE/CDHU - OBRAS CORREGO JACU	7.507
004001014 - CONVENIO DAEE/SSE - SISTEMA TRATAMENTO ESGOT	17.249
004001017 - DAEE/SABESP/MUNIC.SAO JOAO BOA VISTA	1.410
004001019 - DAEE - SABESP - PIRAJUCARA	1.676
004001020 - SSE-DAEE-BAT	114
004001024 - CONVÊNIO ESP/SECRETARIA DE ENERGIA/ARSESP	713
004001025 - FDE-RECURSOS INTRAORCAM-S.E.E/FDE	64.703
004001026 - CONVENIOS USP - RECEITA PROPRIA	8.066.056
004001030 - CONV DPVAT/DETRAN	190.169
004001032 - CONV SIRCOF/DETRAN	11.317.596
004001033 - COMP AMB-F.FLORESTAL / AUTOBAN	10.194.697
004001034 - COMP AMB-F.FLORESTAL /CESP	6.267.995
004001035 - COMP AMB-F.FLORESTAL /DERSA	9.486.202
004001036 - COMP AMB-F.FLORESTAL /ECOVIAS	12.861.592
004001037 - COMP AMB-F.FLORESTAL /TRANSPETRO	36.250

004001038 - COMP AMB-F.FLORESTAL /PETROBRAS-TRANSPETRO	4.801.373
004001041 - COMP AMB-F.FLORESTAL /CIA BRAS ALUMINIO-CBA	32.241
004001045 - TERMO COOP PROJ ACADEM E CULT - USP/SANTANDE	8.458.299
004001046 - COMP AMB-F.FLORESTAL/DIVERSOS INSTRUMENTOS	2.709.530
004001049 - CONCESSOES AEROPORTOS-DAESP	328.700
004001052 - RECURSO FUNDO DE PESQUISA-MUSEU PAULISTA/USP	5.544.610
004001053 - RECURSO FUNDO DE PESQUISA-MUSEU ZOOLOGIA/USP	777.109
004001055 - REC.CONVENIOS ENTIDADES NAO-GOVERN.-FAPESP	287.288.101
004001057 - GARANTIA PPP - RODOVIA DOS TAMOIOS - ARTESP	316.470.749
004001058 - CONV5784DER/DAEE:APOIOC.REC.ANIMS.SILVS.AODE	601
004001059 - TERMO DE AJUSTE-FUNDESPAR/ITESP	1.547.655
004001061 - CON.DAEE/F.FL.APA PIRACICABA/JUQUERI-MIRIM I	1.439.996
004001062 - EMPLACAMENTO/MODELO MERCOSUL	32.101.484
004001063 - PROGR.FISCALIZACAO CONT. DO DAEE-PROFISC	843.805
004001064 - TAC CESP/ITESP/CAIXA	284.554
004001065 - PROJETOS E CONVÊNIOS FOMENTADOS FPA	24.254.541
004001067 - REC.PROPRIOS GERAL-CONTRAPARTIDA DE CONVENIO	241.832
004001068 - CONV/CONT4800004001FCPFXBRASKEM:CONTROLE PES	415.075
004001069 - TAC DAEE/GRUAIRPORT MACRODR.R.BAQUIRIVU-GUAÇ	1.042.600
004001071 - COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁR.RPPS- EST/MUN-SPPRE	114.990
004001133 - REC.PROP.ADM.IND-COVID19	14.736.265
004002414 - UEC/SUS/SP	68.413.605
004003003 - RECURSOS PROVENIENTES DE ALIENACAO DE BENS	48.169.819
004003116 - COMP AMBIENTAL-FED PRESERV BIODIVERS REC NA	1.158.443
004004004 - RECURSOS PROPRIOS EMPRESAS DEPENDENTES	221.618.467
004004006 - REC.VINC.OUTROS CONVÊNIOS-IPT	487.589
004004104 - RECURSOS PROP.EMP.DEPENDENTES-RESSARCIMENTOS	2.799
004005003 - FDE-RECURSOS DO QESE-SECRETARIA DA EDUCACAO	247.947
004010059 - OUTROS SERV SAUDE - UNICAMP	28.024.006
004020065 - RECURSO PRÓPRIO ADMINISTRAÇÃO SPPREV	43.632.562
005 - RECURSOS VINCULADOS FEDERAIS	5.815.491.152
005001099 - FDO.PENITENCIARIO DO E.S.PAULO-FUNPESP	19.923.259
005001123 - ASSIST.FIN.TRANSF.COLET.ART.5º,I.IV-EC123/22	4.841.184
005001133 - REC.TRANSF.FEDERAIS-COVID19	435.936.250
005003001 - FDO.ESTADUAL DE SAUDE-FUNDES-SEC.DA SAUDE	82.167.632
005003002 - SALARIO EDUCACAO-CTA-PTE CONTRIB.2/3	2.090.130.285
005003003 - FED-HOSP.CUST.TRAT.PSQUIAT.PROF.A.T.LIMA-SUS	4.234
005003111 - FED-COORD.ESPORTES E LAZER-SEC.ESPORTES	28.292.269
005003112 - FDO.EST.DE ASSIST.SOCIAL-FEAS-SEDS	5.765.141
005003129 - CONV.AGENCIA NAC.DE EN.ELETRICA ANEEL- ARSES	64.189.147
005003133 - PROG.AS.VITIMAS TESTEMUNHAS AMEACADAS-PROVIT	1.225.186
005003135 - FNDE-PROG.NAC.ALIMENTACAO ESCOLAR-PNAE-SEC.E	97.534.162
005003143 - COMPENSACAO PREVIDENCIARIA	59.306.037
005003159 - CONVENIOS MIN.DA SAUDE/FURP	9.454.021
005003161 - CONVENIOS - UNESP E CAPES	7.693.798
005003171 - CONV.01-SP/00-DAESP-PROFAA-MIN.AERONAUTICA	14.823
005003172 - CONVENIO S/N-PROC.0606/96- FUND. CASA	118.648
005003189 - PRONAF-MIN.AGRIC/ITESP0150708-58/2002/MET/CA	219.727
005003192 - PROGRAMAS CNPQ-FAPESP-CONVENIOS 1090 E 1091/0	40.100.543

005003194 - CIDE - CONTR.DE INTERV. NO DOMINIO ECONOMICO	11.584.135
005003200 - CONV.N.20/ANTT/2004 ANTT E ARTESP	803.874
005003219 - PROG.ACEL.CRESC. PAC/SEC.SAN.REC.HIDR.	87.648.307
005003221 - HC-RIB.PRETO/FINEP	402.556
005003242 - CONV. 749931- EMBRAPA/ SAA/APTA	1.314.088
005003245 - PAC-URB.FAVELAS/ASSENT.PRECARIOS-S.HABITACAO	57.781.180
005003254 - CONVENIOS MINISTERIO DA EDUCAÇÃO/USP	4.417.744
005003264 - CONV.701333/08_MINIST.CULT/SECRET.CULTURA	823.929
005003267 - CONV.2320/2008-MS/SES/HCFMUSP	2.406
005003280 - MIN.CIDADES-CANALIZ.RIB.VERMELHO-SMA-DAEE	3.274.808
005003285 - CONV.0811/09 SEC.DE DESENVOLVIMENTO-MCT/FINE	1.436.168
005003291 - CONV.Nº00037/2010-MIN.JUSTICA/SINDEC - PROCO	8.044
005003295 - CONVENIO 658469/09 - FNDE/CENTRO PAULA SOUZA	696.162
005003303 - CONV.848918/2017-INEP/SSP-OP.LOGI.SEG.SIGILO	376.423
005003306 - PROJ.OBRAS COMPLEM. HIDROVIA TIETE-PARANA/SL	13.558.406
005003307 - MIN.TRANSP./DNIT/DER-TRECHO NORTE RODOANEL	149.540
005003313 - CONTR.007MMA00/2011-MIN.MEIO AMBIENTE - USP	22.043
005003314 - CONV.759655/11 - MJ-SAP/HCTP ANDRÉ T.LIMA	87
005003319 - 00099635/12-SDH/SJ-PRESERV.VIDA CRIAN.ADOLES	783.127
005003321 - ME-SDPD/CENTRO AVAL/LAB.COND.FUNC.ATL.PARAOL	445.972
005003324 - CONV.761673/11-MS/HCBOTUCATU-VALID.HEMOCOMPO	482.083
005003328 - FNDE/FAC.MED.S.JOSE R.PRETO-CONV.778075/2012	17.612
005003334 - CAPACIT.BOMBEIROS-GRAND. EVENTOS COPA FIFA 1	1.241
005003336 - CONV.775471/2012-MIN.SAUDE/HC.BOTUCATU	203.551
005003338 - PAC-2-FNDE/EDUCACAO	3.822.428
005003342 - PAULA SOUZA - PRONATEC (MEC/FNDE)	756.769
005003344 - PDDE - ESCOLAS SEM APM	2.057.410
005003346 - CONVENIO CENSO ESCOLAR	475.494
005003352 - REF PREDIO CAMARA MUNICIPAL TAPIRAI/SP	46.655
005003355 - PAVIMENT AV D M RIBEIRO PEDRO DE TOLEDO/SP	185.736
005003359 - REST PCA MARTIM AFONSO E ENTORNO CANANEIA/SP	277
005003360 - MELHORIA BALNEARIO MARISOL ILHA COMPRIDA/SP	127.597
005003361 - REFORMA CENTRO DE EVENTOS PARIQUERA ACU/SP	995.369
005003366 - CONV797270/13 MS/HC BOTUCATU-UNID A.ESP SAUD	5.288.856
005003368 - CONV.794249/2013-MS/FUND.PROSANGUE HEMOCENTR	27.787
005003375 - PROGRAMA CULTURA VIVA-PONTOS DE CULTURA	1.824.049
005003376 - REFORMA CJ DESP BABY BARIONI-ME/SELJ	7.686.058
005003377 - PORT.MS2804/12 INC.QUAL.ACOES VIG.PREV.DENGU	30.180
005003380 - C779032/12 MS/HC BOTUCATU-AMPL.LAB ESPECIALI	389.840
005003382 - L 9 GRAJAU/VARGINHA-CPTM - PAC	4.350.365
005003387 - PORT.MS 402/2014-PROJ.DERMATOL SAN.HANSENIAS	60
005003388 - CONV 806259/2014 INCRA/ITESP	240.979
005003413 - REVIT PÇ SIA JUNQUEIRA-RECAP PÇ IGARAPAVA ST	154.871
005003417 - REVIT PÇ QUERCIA IMP PT INF TUR PEDREGULHO S	12.797
005003423 - CONV MDA 812705/2014 - MIN DES AGRARIO/ITESP	195.923
005003427 - CONV.808063/2014-MS/HCFMUSP	215.977
005003430 - REEST/IMPLEM SUASA CONV 821694/2015-MAPA/SAA	1.207.833
005003431 - CONTRATO Nº 27/2015 - PROGESTÃO - ANA/SSRH	3.786.474
005003435 - ATIV CONS.AGUA A.RURAI-CONV824657/15-ANA/SA	195.337

005003442 - CONV.821162/15-MS/HCFMUSP-GINEC.INST.CENTRAL	520.790
005003449 - REFORMA TC PAR 81343/16-EP81000329/15-FNDE-S	421
005003451 - CONV.MTE/SPPE/CODEFAT N.140/2012-SERT	995.797
005003452 - MPV 755 - FUNPEN/FUNPESP	36.077.783
005003453 - CONTR.MAPA-SAA 841200/2016/MAPA/CAIXA	413.357
005003454 - CONV. 10/2016 - MDSA/SAA	500.000
005003455 - CONV. 834452/2016 - CAPES/USP	76.430
005003456 - KIT ESCOLAR ENS MED-TC PAR 201700018 FNDE/SE	38
005003457 - PROG.ESCOLA TEMPO INTEGRAL-PORT.MEC 1.145/16	95.093.019
005003458 - CONVENIO Nº 817120 - MIN.SAUDE/USP	73.375
005003465 - CONV. 833144/2016 - MIN. DA SAUDE/USP-HCFMUS	9.133
005003469 - CONV. 833163/2016 - MIN. DA SAUDE/USP-HCFMUS	177.199
005003471 - CONV. 835237/2016 - MIN. DA SAUDE/USP-HCFMUS	128.288
005003483 - CONV. 836926/2016 - MIN. DA SAUDE/USP-HCFMUS	57.062
005003484 - CONV. 837226/2016 - MIN. DA SAUDE/USP-HCFMUS	98.992
005003489 - CONV. 771232/2012 - MS/SES/HCFMUSP	4.952
005003493 - CONV. 836458/2016 - MS/HCFMUSP	376.857
005003497 - CONV. 839120/2016 - MS/HCFMUSP	314.881
005003501 - CONVENIO N.836290/2016-MS/HEMOCENTRO	88.432
005003502 - CONVENIO N.836293/2016-MS/HC.BOTUCATU	63.550
005003504 - IMPRESSAO MAT APOIO TC PAR 201700807-FNDE-SE	529.122
005003505 - CONV.19/2016/CFCP/CGG/DGA/SENAD-MJ/FED.MP	138.507
005003506 - CONV.MTE/SEC.ECON.SOLID.N.838281/2016-SERT	4.499.998
005003508 - PROG INDICE GESTAO DESCENT.DO SUAS-IGD/SUAS	459.488
005003509 - PISOS ALTA COMPLEXIDADE I E II-PACS I E II	47.579
005003510 - PROG NACIONAL CAPACITACAO-PNC-SUAS	19.748
005003511 - PISO FIXO MEDIA COMPLEXIDADE-PFMC	645
005003512 - PROGRAMA CRIANCA FELIZ	575.548
005003513 - PROG ERRADICACAO TRABALHO INFANTIL	397.588
005003514 - PROGRAMA BOLSA FAMILIA	879.619
005003517 - CONV.839127/2016-SENAD/MJ-COED/SEDS	1.259
005003518 - CONV.839140/2016-SENAD/MJ-COED/SEDS	73
005003535 - CONV.842772/17-SIFLOR CERRADO-MAPA/USP	105.796
005003544 - BOLSA-FORM.PRONATEC MEDIOTEC II-MEC/CEETEPS	1.518.587
005003549 - BOLSA-FORM.PRONATEC PRISIONAL-MEC/CEETEPS	3.058.236
005003552 - CONVENIO 852.633/2017-MIN.SAUDE/FAMEMA	7.000
005003553 - CONVENIO 857.835/2017-MIN.SAUDE/FAMEMA	9.602
005003558 - CONV.Nº848609/2017 - MS/ INST.CENTRAL-HCFMUS	6.190
005003563 - CONV.Nº 851967/2017 - MS/COMPLEXO-HCFMUSP	340.361
005003566 - CONV.Nº 861657/2017 - MS/ INCOR-HCFMUSP	34.486
005003568 - CONT.REPAS.851725/2017-MS/INST.GINEC-HCFMUSP	190.997
005003569 - PROG.APOIO IMPLM BNCC-BASE NAC COMUM CURRIC	10.321.488
005003570 - CONFERENCIA NACIONAL DE EDUCAÇÃO (CONAE)	2.159
005003571 - CONVENIO N.847988/17-MAPA/APTA-SAA	344.188
005003572 - CONT.REPAS.N.850011/17-SEAD-CAIXA/PRONAT-SAA	198.480
005003574 - CONVENIO MCTI/FINEP/FNDCT 02/2016 - USP	6.136
005003575 - CONV 832692/16 PNP&D/CAFE-EMBRAPA/SAA	815.472
005003576 - CONVENIO Nº 868017/2018 - MS/HCFMUSP	55.625
005003577 - CONVENIO Nº 869069/2018 - MS/HCFMUSP	4.208

005003581 - CONVENIO Nº 869081/2018 - MS/HCFMUSP	7.767
005003585 - CONVENIO 879322/2018 - USP- UFPEL	2.054.592
005003586 - CONV.880.531/2018-MAPA/CAIXA/SAA	22.648.634
005003587 - TERMO DE COMPR. PAR Nº 201700990 - FNDE/MEC	11.969.135
005003589 - TERMO DE COMPR. PAR Nº 201701036 - FNDE/MEC	100.176
005003591 - TC.PAR Nº201804432-5-PROG.EDUCACAO CONECTADA	13.550.722
005003593 - CONV 880747 CAP. SERV. EF. PM	68.914
005003594 - 694131 INFRA LAB PR METS LIG REAT REFRAT, EE	393.322
005003607 - CONV. 873652-AQU.EQUIP.PERM. HEMAT./HEMOT.	191.027
005003610 - CONV.852812/2017-REF.INST.AQ.EQ.MC/CEF/SG	272.542
005003611 - CONV.877639-AQU.EQ.MAT.PERM.ICESP	635.770
005003612 - CONV.877887-AQU.EQ.MAT.PERM.ICESP	15.361
005003613 - CONV.877904-AQU.EQ.MAT.PERM.ICESP	1.232
005003619 - 877478 AQ.EQ.MAT.PER.U.AT.ESP.SAUD-MS/UNICAM	1.322
005003628 - AQUISICAO INSTRUMENTOS MUSICAIS (KITBANDA)	6
005003629 - TCPAR MEC/FNDE N.201801679-5-AQ.EQU.UTENS.CO	0
005003631 - MD.LAB.FOM.PESQ.IN.CAD.PR.D.FINEP/PROINFRA-SA	129.804
005003632 - FUNDO NACIONAL DA SEGURANCA PUBLICA - FNSP	80.390.225
005003634 - 891222 MOD.PMSP AQUIS.VIATS.TER.PORT.DADOS	252.385
005003635 - 891225 MOD.PCSP AQUIS.DE VIATURAS POLICIAIS	722.770
005003637 - 892391 MOD.PMSP AQUIS.EQ.INF.MOB. E VIATS.	9.342
005003638 - 892398 MOD.GATE E BAEP DA PMSP AQUIS.EQS.OPS	423.753
005003641 - 888230 MOD.PM CONSTR.CANIL 38 BPM SAO CARLOS	59
005003642 - TC201901364-3 EVEN.FORM.(SEMIN)BNCC-ENS.MEDI	260.274
005003644 - CONV.886411-AQUIS.EQUIPAMENTOS-HEMOCENTRO	34
005003645 - FNDE-PROG.NAC.DE ALIM.ESCOLAR-PNAE-CARTAO	118.189
005003647 - 890987 DES.MET.TRANSF.DIG.(TD)MIC.PEQS.EMPRS	404.676
005003648 - 895688 CRIACAO NUCLEO SEGURANCA FARMACEUTICA	2.207.123
005003649 - CONV.883418-AQU.EQ.MAT.PERM.ICESP	9.992
005003650 - CONV.883429-AQU.EQ.MAT.PERM.ICESP	41.510
005003651 - CONV.886289-AQU.EQ.MAT.PERM.ICESP	16.950
005003652 - CONV.888507-AQU.EQ.MAT.PERM.ICESP	803
005003653 - 888096 EST.PESQ.SERVS.HEMAT./HEMOTER.-UNICAM	642.540
005003661 - CONV.892034-AQUIS.EQ.MAT.PERM./MS-H.C.R.PRET	4.606.010
005003662 - C49/19/ANA-PROCOMITES:MET.PR.NAC.FOR.CO.B.HI	1.298.420
005003665 - CONV.886418-AQ.EQ.MAT.PERM.HEMATO-HCFAMEMA	1.593
005003666 - CONV.0207/12-MCT/FINEP/CT-INFRA-PROINFRA-SAA	374.647
005003667 - C.888998 DOUT.PROG.PÓS GRAD.C.AL.UNICAMP/IFM	184.501
005003669 - FORMACAO CONTINUADA PROFES TC PAR 201800180	220.337
005003670 - CONV. 29/2020 IPEM-SP/INMETRO	46.521.109
005003671 - 903126PREV.ALC.MORTS.VIOLS.5CAPITAIS 4CIDADE	918.934
005003675 - 902870 ESTR.SUP.POLÍCIA TÉCNICO-CIENTÍFICA	32.222
005003676 - 904099 REF.INST.QUAD.1ºBAT.POL.TOBIAS AGUIAR	901.129
005003677 - 904102CONST.COB.PIC.POL.MONT.7ºBPM/I,SOROCAB	508.780
005003678 - 904511MOD.REAP.POL.CIVILSP-AQ.VIATS.E TECNOL	42.234
005003679 - 904899AQ.EQS.PRAT.DESP.SEDE43ºBPM/M E SUBUNS	128.245
005003680 - 904963CONS.AUD.2ªCIAPM,AMP.AG.20ºBPM/I,CARAG	4
005003681 - 905020MOD.BOMB.SALTO,SER.NEG.-AQ.VIAT.EQ.OPS	73.708
005003682 - 905053MOD.PC-AQ.AERONAVES.NAOTRIP.E VIAT.POL	698.249

005003683 - 905079MOD.PM-AQ.VIAT,EQ.ESP.AÇ.POL,ARMS.COFR	2.707.211
005003684 - 905154S.POL.TEC.CIEN-AQ.VIAT.FURG,INV.LAC.SE	19.198
005003685 - 906310INF.AC.LAB.CEN.MAT.BÉL.PM-SERV.ASS.,EQ	156.129
005003686 - CONV.898736-AQU.EQ.MAT.PERM.FORT.SUS-HCFMUSP	1.091
005003687 - CONV.900776-AQU.EQ.MAT.PERM.FORT.SUS-HCFMUSP	3.426
005003688 - 905217CONS.ACAD.GI.SED3ªCIAPM20ºBPM/I,UBATUB	431.290
005003691 - CONV.905289 AQ.EQ.MAT.PERM.UN.HEMATOL.E HEMO	10
005003694 - CONV.903460/2020 SAA/EMBRAPA	418.908
005003695 - CONV.PLAT+BRASIL Nº 903739/20-ATER DIGITAL	1.224.221
005003697 - CONV.906527/20-PLAT.+BRASIL MJSP-SCN-PROCON	4.727
005003699 - CONV.023864/2021-PLAT.+BRASIL MJSP-SCN-PROCO	6.728.999
005003700 - 900414 AQ.MAQ.EQ-TORNO HORIZONTAL/CNC-P.SOUZ	617.771
005003702 - CONV.895536/2019 MONÇÕES-MJSP-SCEC	669.548
005003703 - CONV914155/2021-INEP/SEE-CENSO ESCOLAR EN BA	297.365
005003704 - CONV. 905369- AQ.EQ.MAT.PERM.HEMATO-HCFAMEMA	158.390
005003705 - 916795AQ.EST.TRAB./WORKST.NUC.PER.CRIM.SANTO	131.017
005003706 - 916796AQ.VIATS,LANT,KIT.ARROM,MIRAS,EQ.4BPCH	76.571
005003707 - 916797AQ.EMBARC.MIL.MULTIP.BLIN.BAIX.SANTIST	1.571.535
005003708 - 916798AQ.MIRAS HOLOGRÁFS. ARMAS GR.ESP.REAÇÃ	280.737
005003709 - 916944MODER.POL.CIVIL VIA AQUISIÇÃO VIATURAS	3.705
005003710 - 918014AQ.EQUIPS.MUSC,GINÁST,ELETRODOM,MOBIL.	206.484
005003711 - 918781CAP.PM TIRO DEF.MET.GIRALDI,AQ.MUN.TRE	2.100
005003712 - 921533ESTR.GATE 4º BPCHQ,AQ.EPI E FERRAMENTA	111.716
005003713 - 921534AQ.EQ.OP.2ºBAEP E RADIOS PORTS.50ºBPM/	193.521
005003714 - 921535MOD. PMSP, VIA AQ.EQ.EXERCICIOS FISICO	1.056
005003715 - 920755 FORT.MOD. CBPMSP,VIA AQ.VIATS.OPERACS	21.955.740
005003716 - 920754FOR.CBPMSP AQ.V.EQ.OP.MD.E.B.GRU B.PTA	1.746.026
005003717 - 920457FOR.PM,AQ.EQ.E VEIC.CMDO.AV.COMB.INC.F	5.126.527
005003721 - 925422 AQ.EQ.MAT.PER.AT.ESPEC.SA DE-FORT.SUS	235.139
005003722 - FUNDO TRABALHO DO EST.SÃO PAULO-FUNTESP-CONV	4.281.323
005003724 - TC PAR 202102420-3/FNDE-FORM.BNCC-ED.BAS-SEE	980.927
005003728 - 915920AQ.EQ.MAT.PER.AT.ESPECIAL.SAUDE-UNICAM	128.401
005003730 - C.929812,CRIAÇÃO SIST.INF.INTOX.DROGAS ABUSO	814.676
005003736 - EP.932548-MOD.PCSP,AQ.3VIATS.DESCARACT.HATCH	479
005003737 - EP.932550-AQ.AERONAVE REMOTA+EQUIP.PMESP	3
005003738 - EP.932549-AQ.VIATS.EQUIP.SALVAMENTO CBESP	113
005003739 - EP.932551-AQ.MUNIÇÕES,VIATS.OPERA.MOTOCICL.	24
005003743 - 935466C.DOU.MAT.APLIC/PROG.POS-GR.MAP-IME/US	32.842
005003745 - C23/2022J.F.OC.CHUVASFRANCA/APL.PENA/MED.ALT	89.705
005003746 - C24/2022JF:COMB.INCÊNDIOS VEG.FLORESTAIS/URB	99.764
005003747 - C25/2022JF:AÇÕES SALVAM./VÍTIMA ENCARC/Franc	91.762
005004001 - CONV.MIN.SAUDE-SUS-PREST.SERVICOS	15.757.837
005005314 - CONVENIO UEC/CAPEs	1.234.485
005005583 - CONV.MIN.DESENV.AGRARIO-ITESP-SJC	4.364.966
005005594 - CONV.CHAM.PUBL.MCT/FINEP N.1220/05-IPT	28.034
005010059 - CONV.807969,825961,834206E841252/16MS-UNICAM	113.575
005014017 - AUX.EMERG.CULTURAL-L 14.017/2020 ALDIR BLANC	35.427.614
005014172 - LEI DA CONECTIVIDADE-L.14172/2021 ED.BAS.-SE	499.701.714
005043059 - OUTROS CONVENIOS FEDERAIS - UNICAMP	13.072.349

005100061 - APERFEICOAMENTO SISTEMA UNICO DE SAUDE (SUS)	1.400
005100068 - PISO FIXO EM VIGILANCIA EM SAUDE	21.352.624
005100071 - INC.AÇ.VIG.PREV.CONT.DST/AIDS E HEPAT.VIRAIS	7.190.752
005100087 - FINEP X AD.LUTZ MODERN.BIOSSEGUR.PROJ.1115/2	1.205
005100088 - REDE VIGIAR-SUS	2.000.000
005100089 - LABORAT.CENTRAIS DE SAUDE PUBLICA(LACEN'S)	1.870.000
005101001 - PESSOAS PRIVADAS D LIBERDADE-REGIME PRISONA	7.846.696
005102007 - APOIO À IMPLEMENTAÇÃO DA REDE CEGONHA	5.536
005102011 - HOSP ANOMALIAS BAURU- ESTRUTURACAO DE UNIDAD	100.000
005102012 - HOSP CAIEIRAS - ESTRUTURACAO DE UNIDADE	99.900
005103001 - IMPL.POLITICA NAC.AT.SAUDE HOMEM	174.392
005103002 - ACOES E SERVIÇOS EM SAUDE - CAPS	327.454
005103004 - ATENCAO PRIMÁRIA à SAUDE-NACIONAL	1.229.346
005104001 - IMPL.PROG.PROF. DE NIVEL MEDIO PROFAPS	119.724
005104003 - INC.IMPL.PROG.QUAL.CAPS	14.854
005104007 - FORM.PROF.AGENTES COMUT.SAUDE	451.699
005104008 - EDUC.PERMANT.SAUDE	29.596
005104009 - EDUC.PROF.NIVEL TECNICO	81.893
005104010 - PROG NAC REORIENTACAO PROF.EM SAUDE-PRO-SAUD	29.244
005104013 - EDUCACAO E FORMACAO EM SAUDE	7.550
005105001 - INC.CAPSIII - LINS	5.504
005105002 - INS.ANT.HOSCOLÔNIAS AÇÕES VIGI	401.456
005105003 - INC HANSENÍASE DOENÇ NEGLIGENCIADAS	65.837
005105004 - AQUIS MAT. PERM. HOSP.PROMISSÃO (INVEST)	133.733
005105006 - ESTRUTURACAO DO HOSP.INFANTIL DARCY VARGAS	660.446
005105007 - PROJ.CTRO.DE REF.DERMATO.SANITARIA HANSENIAS	18.405
005105010 - APOIO A IMPLEMENTAÇÃO DA REDE CEGONHA	1.584
005105011 - APOIO A IMPLEMENTACAO DA REDE CEGONHA	60.741
005105012 - AQUIS EQUIP. CRSM- HOSP.PEROLA BYINGTON	131.543
005105015 - HMI - ESTRUTURACAO DE UNIDADE	4.751
005105016 - HGA - SANTOS - ESTRUTURACAO DE UNIDADE	101.678
005105017 - CRSM - HOSP PEROLA - ESTRUTURACAO DE UNIDADE	53.900
005105018 - CRSM-02 - HOSP PEROLA-ESTRUTURACAO DE UNIDAD	2.500
005105019 - HOPS. TAIPAS ESTRUTURACAO DE UNIDADE	99.400
005105021 - ENTIDADES - CSS	897.468
005105022 - HOSPITAL REGIONAL DE ASSIS	92.352
005105025 - HOSP.MAT.INTERLAGOS FORTAL. SIST.NAC.SAUDE	14.190
005105027 - HOSP.R.ASSIS FORTAL. SIST.NACSAUDE	10.900
005105028 - HOSP.G.TAIPAS FORTAL. SIST.NAC.SAUDE	3.100
005105030 - CONJ.HOSP.MANDAQUI FORTAL. SIST.NAC.SAUDE	24.000
005106001 - INC.FIN.ATENÇÃO SAUDE ADOLESCENTE	12.272
005106002 - INC.ATENC.SAUDE SIST.PENIT	4.880.506
005106005 - HOSP. REG. VALE DO RIBEIRA PARIQUERA ACU	153.012
005106006 - REDE CEGONHA -CAIMS-HC/UNICAMP	249.672
005106007 - PROESF -	1.133
005106012 - INC.PLAN.NAC.APOIO CENTRAIS DE TRANSPLANTES	404
005106013 - REDE CEGONHA - HC FAEPA RIBEIRAO PRETO	35.733
005106014 - REDE CEGONHA - HC BOTUCATU	21.240
005107001 - PLANEJA SUS	129.852

005107002 - VIG.EPID.AMB.HOSPITALAR	130.831
005107003 - NUCLEOS ÂMBITO HOSP. DE EPIDEM.	274.661
005107004 - INC.P/IMPLEM.E FORT.DA POL.PARTSUS FOCO COAP	499.287
005108001 - AQUIS.EQUIP.MAT.PERMANENTE	127.792
005108003 - ESTRUTURAÇÃO UNID ATENÇÃO ESPEC SAUDE	592.471
005109002 - HC FMUSP - TRANSPL.FIGADO/REAB.INTENST	1.838.881
005109006 - ATENCAO DOMICILIAR	12.063
005109007 - ESTRUT.UNIDADE DE ATENÇÃO ESPECIAL.EM SAUDE	27.522
005109008 - ESTRUT.UNIDADE DE ATENÇÃO ESPECIAL.EM SAUDE	11.301
005109011 - HC- FEMEUSP	659.226
005112001 - IMPLANTACAO DE LEITOS DE SAUDE MENTAL	91.252
005112002 - ACAO JUDICIAL	388.037
005200001 - PROG.ASSIST.FARMACEUTICA BASICA	10.577.953
005200002 - PROG.AQUIS.MED.EXCEPCIONAIS	93.320.973
005200004 - PRESTADORES PROPRIOS	40.673
005200005 - SUCEN - CONTROLE DENGUE, CHIKUNYA E ZIKA	696.045
005500005 - RECURSOS FEDERAIS - FNS - CUSTEIO.	1.495.814.158
005500014 - RECURSOS FEDERAIS - INCREMENTO MAC	16.796.517
005600005 - RECURSOS FEDERAIS-FNS-INVESTIMENTO	175.019
006 - OUTRAS FONTES DE RECURSOS	355.823.439
006000105 - TRANSF.ESPECIAIS REF. EC.105/19	2.553.412
006006093 - RECURSOS DREM - EC 93/2016	295.263.020
006017075 - FUND.DES.ECON.SOC.PONT.PARANAPANEMA-FUNDESPA	3.971.126
006029074 - FUNDO DESENV.METROP.CAMPINAS-FUNDOCAMP	54.035.881
007 - OP.CRED.E CONTRIB.DO EXTERIOR-DOT.INIC.CR.SU	977.474.656
007003006 - PROG.DESENV.CAPACIDADE REGULATÓRIA-ARSESP/BI	16.221
007003007 - TERMO COOP.BID-SIMA-DOACAO-ATN/MA-16719-BR	1.176.136
007501065 - GESP-BNDES"UNIDADES PRISIONAIS"	3.650.215
007501075 - PROGRAMA LOGISTICA E TRANSPORTE-DER/BB1	14.508.967
007501078 - DV0001078 CORR.ITAPEVI-JANDIRA/V.IARA-EMTUCE	121.449
007501079 - DV0001079 PROGR.LOGISTICA/TRANSPORTE-DER/BB2	2.470.665
007501080 - DV0001080 MODERNIZAÇÃO DE HIDROVIAS-BNDES/SL	15.078.879
007501081 - DV0001081 LINHA 6-LARANJA/METRO/BNDES/STM	25.276
007501083 - DV0001083 PROJ.N/SUL COMPL.V.NTAMOIOS CAR.SS	133
007501089 - CONSTR.DE 3 COMPLEXOS HOSPITALARES-BNDES/SS	390.456
007501091 - PROJETO TAMOIOS LEI EST.15.567 DE 2014	92.303
007502036 - DV0002036 E-AGE-BID "FABRICAS DE CULTURA"	69.219
007502040 - DV0002040 E-AGE-BID "AVALIA-APRIMORA POL.SOC	10
007502041 - DV0002041 E-AGE-BID ECOTURISMO MATA ATLANTIC	0
007502042 - DV0002042 E-AGE-BID "RECUP.RODOVIAS ETAPA II	0
007502044 - DV0002044 MATERIAL RODANTE SISTEMA-BIRD CPTM	44.969
007502046 - DV0002046 MATERIAL RODANTE SISTEMA-JBIC CPTM	1.441
007502047 - DV0002047 E-AGE-BID "APL/SP"	302.299
007502048 - DV0002048 REC.ROD.-ETAPA III(ESTR.VICINAIS)	1
007502049 - PROJ.SUL TRENS AQUIS.MAT.ROD.SIST. - BID/CPT	10.206
007502050 - DV0002050 E-AGE-BIRD-ESTRADAS VICINAIS-FASE	2
007502052 - DV0002052-EXP.L.5-LILÁS METRÔ/BIRD/STM-7855B	78
007502054 - DV0002054-PROG.REC.ESTR.VIC. FIV-BIRD 7837BR	5.394
007502056 - DV0002056-DES.R.SUST.MICROB.II/BIRD7908/SAA	3.429.540

007502058 - DV0002058-PROG.RECUP.ÁGUA-REÁGUA-BIRD/7870 B	312.529
007502060 - DV0002060-L.4 AMARELA METRÔ FASE II/JBIC/SMB	1
007502061 - DV0002061-SOCIOAMBIENTAL S.MAR/BID/F.FLOREST	2.830.385
007502062 - DV0002062-PROG. VÁRZEAS DO TIETÊ/BID2500	158.029
007502063 - RODOANEL MARIO COVAS - TRECHO NORTE/BID	2.152
007502064 - DV0002064 PROG.DE TRANSP.LOG.MEIO AMB/DER/CA	160
007502065 - DV0002065 PROG.TRANS.LOG.MEIO AMB/CETESB/BIR	27.379.136
007502066 - DV0002066 PROG.DE INVEST.RODOV.EST.SP-DER/BI	26.714.889
007502067 - DV0002067 FORTALEC. DA GESTAO EST.SAUDE-SES	4.691.797
007502069 - MACRODREN RIO BAQUIRIVU GUACU-DAEE/CAF 1ª ET	117.976.878
007502070 - PROG.INV.RODOV.DO EST SP-DER/BID(FASE II)	34.013.825
007502071 - AQUISICAO DE TRENS-73 TRENS-CPTM-BEI	810.257
007502072 - PROG. LOGIST.TRANSP.ESTADO SP -SANTANDER/MIG	8.184.474
007502073 - PROJ METROFERROVIARIA-LINHA17-OURO-TRECHO I	30.193.691
007502074 - PROFISCO II - BID.	39.202.137
007502075 - E-CAF/ESTSP V15/9/45 EXP.L.2VERDE AQ.MAT.ROD	438.328.523
007503068 - TREM GUARULHOS-IMPL.L.13-JADE CPTM-AFD-RENDI	9.381.644
007511075 - PROJETO NOVA TAMOIOS-CONTORNO N/SUL-DERSA/BB	0
007511076 - EXPANSAO DA L.5 LILAS DO METRO-RESSARCIMENTO	871.671
007511079 - DV0001079 PROJ.N.TAMOIOS-CONT.N/SUL-DERSA/BB	0
007511083 - DV0001083 PROJ.N/SUL COMPL.V.NTAMOIOS/RESSAR	2
007511089 - CONSTR.3 COMPLEX.HOSPITALARES-BNDES/SS-RESSA	135.712.753
007512056 - DV0002056-DES.R.SUST.MICROB.II/BIRD7908/SMA	1.145.943
007512057 - PROFISCO-RESSARCIMENTO/BID/2331/OC/BR	3.866.181
007512062 - PROG. VARZEAS DO TIETE/BID2500-RESSARCIMENTO	1.332.541
007512063 - PROJ.RODOANEL MARIO COVAS-NORTE/BID RESSARCI	108
007512071 - AQUIS DE TREM-73 TRENS-CPTM-BEI-RESSARCIMENT	563.699
007512074 - PROFISCO II/BID - RESSARCIMENTO	33.635.154
007522052 - EXP.LI.5-LILAS METRO/BIRD-7855BR-RESSARCIMEN	2.561.802
007522074 - PROFISCOII/BID-FUNDO DE INVEST.FINANCEIRO-FI	7.200.322
007531079 - DV0001079 PROGR.DE TRANSP. EST.DE SP-DER-BB2	442.764
007531082 - IMPL.PROJ.CONT.N/SUL COMP.VIA.N.TAMOI-RESSAR	1
007532044 - BIRD/MATERIAL ROD.SISTEMAS/RESSARCIMENTO/CPT	631.256
007541079 - DV0001079 COMPLEXO VIA.POLO ITAQUERA-DERSABB	5.218.846
007542044 - BIRD/MATERIAL ROD.E SISTEMAS/RESSARCI./METRO	2
007542059 - MODERNIZAÇÃO LINHA11 CORAL-CPTM/RESSARCIMENT	0
007551079 - COMPLEXO VIA POLO ITAQUERA-DERSABB2-RESSARCI	55.458
007561075 - DESENVOL SUSTENTAVEL LITORAL PAULISTA-SMA/BB	0
007571075 - PROG.LOGIST.E TRANSP.-DER/BB-RESSAR.DESPESAS	2.661.786
041 - TESOURO - CREDITO POR SUPERAVIT FINANCEIRO	269.197.690
041000109 - SUPERAVIT FINANCEIRO-REC.TES.-EC 109/21	3.200.064
041001001 - TESOURO SUPERAVIT-GERAL	5.522.468
041001141 - TESOURO - FUNDES - SUPERAVIT	123.253.027
041001922 - RECURSOS RESOLUCAO ALESP 922/2020-SUPERAV.FI	6.441.375
041016006 - FDO EST DE COMBATE A POBREZA-SUPERAVIT	2.348.798
041017293 - SUPERAVIT FINANCEIRO-REC.TES.-LEI 17.293/20	33.418
041065051 - RECURSOS TESOURO SUPERÁVIT-DECRETO 65.051/20	128.398.540
042 - REC.VINC.ESTADUAIS-CRED.SUPERAVIT FINANCEIRO	293.677.617
042002104 - DEPTO.ESTRADAS DE RODAGEM-DER-TX.-SUP FINANC	206.863.013

042002513 - FDO.INCENT.A SEGUR.PUBL.FISP-SUPERAVIT FINAN	615
042002542 - MULTAS DE TRANSITO-SUPERAVIT FIN	59.300.025
042002608 - MULTA INFR LEGIS TRANSITO(RENAINF) SUP FINAN	27.513.965
043 - F.E.D - CREDITO POR SUPERAVIT FINANCEIRO	18.401.357
043001012 - FED. INSTITUTO BOTANICA SUPERAVIT FINANC.	3
043001018 - FED-INSTITUTO FLORESTAL-SUPERAVIT	1
043001027 - FED-CENTRO ESTUDOS E APERFEIC.DO MP.SP-SUPER	0
043001031 - FED-INSTITUTO DE SAUDE-SUPERAVIT	3.145
043001042 - FED-CTO.PROG.PENIT.DR.JAVERT ANDRADE-SUPERAV	0
043001048 - FED-DEPARTAMENTO HIDROVIARIO-C.T.O-SUPERAVIT	4
043001052 - FED-INST.PEN.AGR.PROF.NOE AZEVEDO-BAURU-SUPV	3.232
043001058 - FED-HOSP.CUST.TRAT.PSQ.PRF.A.T.L.-F.ROCHA-SU	1
043001060 - FED DA POLICIA MILITAR-FEPOM-SUPERAVIT	1.814
043001079 - FED-CENTRO DE ESTUDOS-PGE - SUPERAVIT FINANC	46.431
043001081 - FED-PENIT.DR.J.A.C.SALGADO-TREMEMBE-SUPERAVI	557
043001120 - PRG USO RAC.AGU/TELEMED-CONTR.FEHIDRO/SEE-SU	68.000
043001133 - SUPERAVIT-FED-COVID19	250.119
043001922 - RECURSOS RESOLUCAO ALESP 922/2020 SUPERÁVIT	18.028.050
044 - REC.PROP.ADM.IND-CRED.P/SUPERVAVIT FINANCEIR	53.805.018
044001001 - SUPERAVIT FINANCEIRO-REC.PROPRIO-ADM.INDIRET	42.419.989
044001008 - OUTROS SERVICOS GERAIS-UNICAMP-SUPERAVIT	629.741
044001049 - CONCESSOES AEROP.DAESP-SUPERAVIT FIN	87.763
044001133 - SUPERAVIT-AMD.IND-COVID19	156.802
044002414 - UEC/SUS/SP-UNICAMP-SUPERAVIT	1.852.078
044003002 - TRANSF.SALARIO EDUCACAO-SUPERAVIT FINANCEIRO	52.703
044003003 - REC.PROVENIENTES ALIENACAO DE BENS-SUPERAVIT	264.536
044004004 - REC.PROPRIOS EMPRESAS DEPENDENTES-SUP.FINANC	7.929.363
044004006 - REC.VINC.OUTROS CONVÊNIOS-IPT - SUP FIN	84.221
044010059 - OUTROS SERV SAUDE - UNICAMP - SUPERAVIT FIN	327.822
045 - REC.VINC.TRANSF.FEDERAL/SUPERAVIT FINANC.	138.762.547
045001099 - FDO.PENITENC.E.S.PAULO-FUNPESP-SUPERAVIT	1.020.255
045001133 - SUPERAVIT-TRANS.FEDERAL-COVID19	2.089.368
045003001 - FDO.EST.SAUDE-FUNDES-SEC.DA SAUDE-SUPERAV.FI	1.280.231
045003002 - TRANSF.SALARIO EDUCACAO-SUPERAVIT FINANCEIRO	1.552.563
045003111 - FED-COORD.ESPORTES E LAZER-S.ESPORTES-SUPERA	2.188
045003112 - FDO.EST.DE ASSIST.SOCIAL-FEAS-SEDS-SUPERAVIT	114.346
045003161 - CONVENIOS - UNESP E CAPES - SUP FIN	12.855.654
045003242 - CONV. 749931-EMBRAPA/ SAA/APTA SUPERAVIT FI	25.150
045003254 - CONVENIOS ME/CAPES/USP - SUPERAVIT FINANCEIR	5.310
045003272 - CONV.2062/08 MIN.SAUDE-FAMEMA-SUP.FIN	36
045003295 - CONVENIO 658469/09 - FNDE/CEETPS-SUPERAVIT	879.134
045003313 - CONTR.007MMA00/2011-MIN.MEIO AMB-USP -SUP.FI	5.800
045003338 - PAC-2-FNDE/EDUCACAO-SUPERAVIT	3.583.037
045003339 - CONV. N.777359/2012-MIN. SAUDE/FAMEMA-SUP.FI	37
045003341 - CONV. N.781264/2012-MIN. SAUDE/FAMEMA-SUP.FI	422
045003342 - PAULA SOUZA - PRONATEC-MEC/FNDE-SUPERAVIT	69.264
045003375 - PROGR.CULTURA VIVA-PONTO DE CULTURA-SUPERAVI	108.921
045003382 - L 9 GRAJAU/VARGINHA-CPTM - PAC - SUPERAVIT	9.825.404
045003415 - CALÇADAO URB.PÇ P.ANTONIO-MIGUELOPOLIS/ST-SU	0

045003452 - MPV 755 - FUNPEN/FUNPESP - SUPERÁVIT	231.964
045003455 - CONV. 834452/2016 - CAPES/USP -SUP.FIN	87
045003458 - CONVENIO Nº 817120 - MIN.SAUDE/USP -SUP.FIN	139.415
045003499 - CONV. N.836280/2016-MS/FAMEMA-SUP.FIN	145.577
045003500 - CONV. N.836836/2016-MS/FAMEMA-SUP.FIN	1.073
045003508 - PROG INDICE GEST.DESC.SUAS-IGD/SUAS-SUP FIN	25.339
045003512 - PROGRAMA CRIANCA FELIZ-SUPERAVIT FIN	92.941
045003513 - PROG ERRADIC.TRAB.INFANTIL-SUPERAVIT FIN	95.335
045003514 - PROGRAMA BOLSA FAMILIA-SUPERAVIT FIN	1.380.105
045003516 - CONV.839126/2016-SENAD/MJ-COED/SEDS-SUP FIN	120.895
045003517 - CONV.839127/2016-SENAD/MJ-COED/SEDS-SUP FIN	6.596
045003518 - CONV.839140/2016-SENAD/MJ-COED/SEDS-SUP FIN	528.724
045003519 - CONV.839141/2016-SENAD/MJ-COED/SEDS-SUP FIN	120.296
045003522 - CONV.837548/2016-IBRAM-MIN.CULT./SC.- SUP FI	360
045003524 - EP CONV.827828/2016-MDSA/SDS-SUPERAVIT FIN	377.259
045003525 - EP CONV.837418/2016-MDSA/SDS-SUPERAVIT FIN	107.711
045003526 - EP CONV.837422/2016-MDSA/SDS-SUPERAVIT FIN	165.376
045003527 - EP CONV.837472/2016-MDSA/SDS-SUPERAVIT FIN	19.060
045003528 - EP CONV.827901/2016-MDSA/SDS-SUPERAVIT FIN	106.350
045003529 - EP CONV.837434/2016-MDSA/SDS-SUPERAVIT FIN	106.009
045003530 - EP CONV.827898/2016-MDSA/SDS-SUPERAVIT FIN	413.446
045003531 - EP CONV.837435/2016-MDSA/SDS-SUPERAVIT FIN	106.010
045003535 - CONV.842772/17-SIFLOR CERRADO-MAPA/USP-SUPER	1.708
045003540 - EP-CONV.819112/2015-MDSCF/SEDS-SUPERAVIT	210.474
045003541 - EP-CONV.819113/2015-MDSCF/SEDS-SUPERAVIT	210.356
045003542 - EP-CONV.837442/2016-MDSA/SEDS-SUPERAVIT	1.051.890
045003544 - BOLSA-FOR.PRONATEC MEDIOTEC II-MEC/CEETPS-SU	1.975.439
045003549 - BOLSA-FOR.PRONATEC PRISIONAL-MEC/CEETPS-SUPV	5.875.482
045003550 - EP-CONV.837444/2016-MDSA/SEDS-SUPERAVIT	375.875
045003552 - CONV.852.633/2017-MIN.SAUDE/FAMEMA-SUPERAVIT	367
045003553 - CONV.857.835/2017-MIN.SAUDE/FAMEMA-SUPERAVIT	997
045003574 - CONV.MCTI/FINEP/FNDCT 02/2016-USP-SUPERAVIT	788
045003584 - EP-CONV.837417/2016-MDS/SDS-SUPERAVIT	103.158
045003585 - CONV.879322/2018-USP-UFPEL-SUPERAVIT	13.017
045003586 - CONV.880.531/2018-MAPA/CAIXA/SAA-SUPERAVIT	14.716.563
045003588 - CONVENIO 837605/2016-MDSOCIAL/SDSOCIAL-SUP	411.566
045003632 - FUNDO NACIONAL DA SEGURANCA PUBLICA-FNSP-SUP	3.181.818
045003660 - TRANSFERENC.ESPECIAIS-SP EC 105/19-SUPERAVIT	59.206
045003667 - 888998 DOUT.PROG.PÓS GRAD.C.AL.UNIC/IFMT-SUP	15.774
045003671 - 903126 PREV.ALC.MORT.VIOL.5CAP E 4CID-USP-SU	6.305
045003694 - CONV.903460/2020 EMBRAPA/SAA-SUPERAVIT	437.804
045005314 - CONVENIO UEC/CAPES - SUPERAVIT FINANC.	73.435
045043059 - OUTROS CONVENIOS FEDERAIS-UNICAMP-SUPERAVIT	69.260
045100039 - ESTRUTURAÇÃO TECNOLÓGICA VIG.SAUDE	8.192
045100043 - INCEN. FINANC. INST. ADOLFO LUTZ ANVISA	236.870
045100045 - MONIT DE ALIMENTOS LACEN - VISA	309.027
045100049 - REPASSE PARA REDE DE FRIO	418
045100050 - AUXILIAR AQUIS. EQUIP. LACEN/IAL	10.072
045100057 - REPASSE PARA REDE DE FRIO	1.587

045100060 - INC IMPLAN MANUT SERV PUB ESTRAT VIG EM SAUD	484.014
045100061 - APERFEICOAMENTO SISTEMA UNICO DE SAUDE (SUS)	1.658.544
045100067 - APERFEICOAMENTO SISTEMA UNICO DE SAUDE (SUS)	699.833
045100068 - PISO FIXO EM VIGILANCIA EM SAUDE	15.084.555
045100071 - INC.AÇ.VIG.PREV.CONT.DST/AIDS E HEPAT.VIRAIS	2.189.794
045100079 - FORTA.DIAG.RAIVA HUMANA/ANIMAIS(INST.PASTEUR	15.397
045100080 - FEBRE AMARELA	5.866.923
045100081 - FORTALECIMENTO SIST.NAC.-VIGILANCIA EM SAUDE	1.952.419
045100082 - ADOLFO LUTZ-FORT.SIST.NAC.VIGILANCIA EM SAUD	136.446
045100083 - ADOLFO LUTZ-AQUISICAO EQUIPAMENTO-INVESTIMEN	29.598
045100084 - INC.VIG EM SAUDE - DESPESAS DIVERSAS	273.318
045100085 - INC. VIG EM SAUDE DESPESAS DIVERSAS	1.715.095
045100086 - ADOLFO LUTZ - AQUISIÇÃO EQUIPAMENTOS	344.015
045101001 - PESSOAS PRIVADAS D LIBERDADE-REG.PRISION-SUP	1.261.294
045104001 - IMPL.PROG.PROF. DE NIVEL MEDIO PROFAPS-SUP.	5.106.772
045104009 - EDUC.PROF.NIVEL TECNICOS-SUP	5.143.556
045104012 - IMPL.PROG.FORMAC PROFIS.NIVEL MED-PROFAPS-SU	159.550
045104013 - EDUCACAO E FORMACAO EM SAUDE-SUP	275.719
045105020 - HOSPITAL DR. FRANCISCO R ARANTES-SUP	194.796
045105021 - ENTIDADES - CSS SUPERAVIT	695.989
045105023 - INVESTIMENTO EMILIO RIBAS SP-SUP	185.667
045105024 - HOSP.REGIONAL SUL-FORTAL.SIST.NAC.SAUDE-SUP.	153.000
045105026 - HOSP.IPIRANGA FORTAL. SIST.NAC.SAUDE-SUP	169.450
045105029 - HOSP.G.GUAIANAZES FORTAL. SIST.NAC.SAUDE-SUP	153.000
045105031 - HOSP.LEONOR M.BARROS FORTAL.SIST.NAC.SAU-SUP	97.435
045106003 - QUALIFICACAO ACESSO AÇOES SERV.SAUDE-SUP.	4.663.680
045200002 - PROG.AQUIS.MED.EXCEPCIONAIS-SUP	7.230.601
045500005 - RECURSOS FEDERAIS - FNS - CUSTEIO-SUP.	333.012
045500014 - RECURSOS FEDERAIS - INCREMENTO MAC-SUP.	9.170.879
045600005 - RECURSOS FEDERAIS-FNS-INVESTIMENTO-SUP	6.253.701
046 - OUTRAS FONTES DE RECURSOS	18.687.432
046000105 - SUPERAVIT TRANSF.ESPECIAIS REF. EC 105/19	600.000
046006093 - RECURSOS DREM - SUPERAVIT	87.432
046029074 - FUNDO DES.METROP.CAMPINAS-FUNDOCAMP-SUPERAVI	18.000.000
047 - REC.OPERAC. DE CREDITO-P/SUPERAVIT FINANCEIR	100.506.714
047003007 - TERM COOP.BID-SIMA-DOACAO-ATN/MA-16719-BR-SU	8.706
047501091 - PROJETO TAMOIOS LEI EST.15.567/2014-SUPERAVI	966.622
047502036 - FABRICAS DE CULTURA - SUPERAVIT FINANC	1.088
047502042 - E-AGE-BID RECUP. RODOVIAS ETAPA II-SUPERÁVIT	312
047502047 - E-AGE-BID "APL/SP"- SUPERAVIT	180.766
047502048 - REC.ROD.-ETAPA III(ESTR.VICI.)-SUPERAV.FINAN	907
047502050 - E-AGE-BIRD-ESTRADAS VICI.-FASE I-SUPER.FINAN	3.384
047502052 - DV2052-EXP.L5-LILÁS METRÔ/BIRD/STM-7855BR-SU	0
047502058 - PRG.REC.ÁGUA-REÁGUA-BIRD/7870 BR-DV2058-SUPE	13.872
047502061 - SOCIOAMBIENTAL S.MAR/BID/F.FLOREST -SUPERAVI	89.080
047502062 - PROG.VARZEAS TIETE/BID 2500-DV2062-SUPERAVIT	528.060
047502063 - PROJ.RODOA MARIO COVAS-N/BID RESSARC-SUPERAV	86.289
047502064 - PROG.DE TRANSP.LOG.MEIO AMB/DER/CAF-SUPERAVI	1.458
047502065 - PROG.TRANSP.LOG.MEIO AMB/CETESB/BIRD-SUPERAV	4.122.755

047502066 - PROG.INVEST.RODOV.EST.SP-DER/BID-SUPERAV FIN	10.799.332
047502067 - FORTALEC. DA GESTAO EST.SAUDE-SES-SUPERAVIT	697.973
047502069 - MACRODR.RIO BAQ.GUACU-DAEE/CAF 1ª ET-SUP FIN	466.173
047502070 - PROG.INV.ROD.EST SP-DER/BID-FASE II-SUPERAVI	35.366.324
047502072 - PROG.LOG.TRANSP.E.S.P SANT./MIGA-SUP FIN	33.023.354
047502074 - PROFISCO II - BID - SUPERAVIT	2.791.664
047511079 - PROJ.N.TAMOIOS-CONT.N/SUL-DERSA/BB2-SUPERAVI	0
047512057 - PROFISCO-RESSARCIMENTO/BID/2331/OC/BR-SUPERA	266.365
047512062 - PROG.VARZEAS TIETE/BID2500-RESSARCIMENTO-SUP	4.262.520
047512063 - PROJ.RODOA MARIO COVAS-N/BID RESSARC-SUPERAV	1.677
047512074 - PROFISCO II/BID-RESSARCIMENTO-SUPERAVIT	882.961
047521079 - PROJETO VLT-BAIXA.SANTISTA-EMTU/BB2-SUPERAVI	0
047522052 - EXP.LI.5-LILAS METRO/BIRD-7855BR-RESSARC-SUP	2.434.576
047522074 - PROFISCOII/BID-FUNDO DE INVEST.FINANCEIRO-FI	671.702
047551079 - COMPLEX VIA POLO ITAQ-DERSABB2-RESSAR-SUPERA	55.101
047561075 - DES SUSTENTAVEL LITORAL PTA-SMA/BB-SUPERAVFI	8.955
047571075 - PROG.LOGIST.TRANSP-DER/BB-RESSAR.DESP-SUPERA	2.774.736
081 - TESOURO-DOT.INICIAL E CRED.SUPLEMENTAR-INTRA	61.000.680
081001001 - TESOURO-GERAL	54.540.387
081001133 - INTRA-TESOURO-COVID19	66.198
081001141 - TESOURO - FUNDES	6.394.095
082 - RECURSOS VINCULADOS ESTADUAIS-INTRA	4.365.303
082001001 - RECURSOS VINCULADOS ESTADUAIS - SPPREV-INTRA	4.365.303
083 - RECURSOS VINCULADOS-FUNDO ESP. DESPESA-INTRA	22.364.787
083001045 - COORDENADORIA DE DEFESA AGROPECUARIA-CDAINTR	305.090
083001051 - RENDIMENTOS DA QESE-CTA-PTE-CONTRIB2/3-INTRA	302.963
083001078 - FDO.EST.DEFESA INTERESSES DIFUSOS-FID - INTR	9.070.991
083001116 - TAXA AMBIENTAL-INTRA-CETESB	7.358.851
083001118 - TAXA DE CONTROLE E FISC. AMBIENTAL-INTRA	5.270.021
083001123 - DEJEM AMBIENTAL-PARQUES URBANOS/FEPO	34.261
083001124 - DEJEM AMBIENTAL-UNID CONSERV-FCPFESP/FEPOM	22.602
083001133 - INTRA-FDO ESP.DESPESA-COVID19	9
084 - REC.PROPRIO-ADM.IND.-DOT.INIC.CR.SUPL.-INTRA	6.952.787
084001001 - GERAL	5.575.279
084001006 - TX.RG.CONTR.FISC.SAN.BAS.ARSISP/SIMA-INTRA	0
084004004 - RECURSOS PROPRIOS EMPRESAS DEPENDENTES-INTRA	1.377.507
085 - RECURSOS VINCULADOS FEDERAIS-INTRA	54.597.766
085003002 - SALARIO EDUCACAO-CTA-PTE CONTRIB.2/3	49.467.653
085003627 - L9 GRAJAU/VARGINHA-CPTM-PAC-RESSARC-INTRA	4.961.225
085003647 - 890987 DES.MET.TRA.DIG.(TD)MIC.PEQ.EMPR-INTR	168.887
087 - OP.CRED.CONTR.EXTERIOR-DOT.INIC.CR.SUP-INTRA	28.943.351
087501071 - MODERN.ESTACOES DA LINHA 8-DIAMENTE - BNDES	905.511
087511072 - SUB.B:TA2-C11212591EXT.L.13JADE/CPTM EST.BFU	24.305.018
087511074 - SUB.B:TA2-C13206311EXT.L.13JADE/CPTM EST.BFU	3.732.821
099 - EXTRA ORCAMENTARIA	274.505.601
099000001 - RECURSOS EXTRA - ORCAMENTARIA	53.634.354
099000002 - RECURSOS DAS EMPRESAS NAO DEPENDENTES	94.188.811
099000003 - EXTRA ORCAMENTARIA - LEILAO	121.316.027
099000004 - EXTRA ORCAMENTARIA - SENAI	100.490

099000005 - EXTRA ORCAMENTARIA - SESI	473.620
099000006 - EXTRA ORC.RECURSOS PROAC LEI 12.268/2006	1.684.295
099000007 - EXTRA ORC.PIE-ESPORTE E LAZER(LEI13.918/2009	3.108.005

6. DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

6.A DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS SINTÉTICA – CONSOLIDADO

GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

	2022	2021
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	298.545.221.138	264.698.105.520
Contribuições	11.717.333.467	10.561.903.834
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	18.159.731.955	20.641.254.227
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	47.022.236.878	27.511.150.240
Transferências e Delegações Recebidas	71.752.807.817	51.870.474.340
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	377.375.596	510.730.514
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	54.083.204.218	160.167.240.197
Total das Variações Aumentativas (I)	501.657.911.068	535.960.858.873
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
Pessoal e Encargos	(87.656.914.915)	(81.398.567.141)
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	(50.018.732.630)	(40.599.222.052)
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	(39.693.813.774)	(38.965.164.717)
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	(37.065.318.530)	(20.968.243.449)
Transferências e Delegações Concedidas	(132.858.323.857)	(99.773.755.363)
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	(80.411.539.269)	(47.353.811.674)
Tributárias	(2.358.461.103)	(2.057.964.141)
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados	(185.529.321)	(184.941.900)
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	(36.979.345.579)	(15.800.026.837)
Total das Variações Diminutivas (II)	(467.227.978.977)	(347.101.697.275)
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)	34.429.932.091	188.859.161.598

6.B DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS ANALÍTICA – CONSOLIDADO

GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
CONSOLIDADO COM AS EMPRESAS DEPENDENTES

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	2022	2021
<u>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</u>		
Impostos	272.959.539.836	244.833.672.154
Taxas	25.585.681.167	19.864.432.432
Contribuições de Melhoria	135	934
Total	298.545.221.138	264.698.105.520
<u>Contribuições</u>		
Contribuições Sociais	11.717.333.467	10.561.903.834
Total	11.717.333.467	10.561.903.834
<u>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</u>		
Venda De Mercadorias	8.514.999.343	9.984.569.699
Venda De Produtos	67.113.669	95.929.818
Exploração De Bens e Direitos e Prestação de Serviços	9.577.618.943	10.560.754.710
Total	18.159.731.955	20.641.254.227
<u>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</u>		
Juros e Encargos de Mora	8.999.085.318	4.994.380.593
Variações Monetárias e Cambiais	22.937.026.257	11.651.282.970
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	8.328.838.943	2.222.979.859
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras	6.757.286.360	8.642.506.818
Total	47.022.236.878	27.511.150.240
<u>Transferências e Delegações Recebidas</u>		
Transferências Intragovernamentais	46.262.657.414	35.578.188.349
Transferências Intergovernamentais	25.090.568.378	15.856.326.891
Transferências das Instituições Privadas	261.385.966	225.840.030
Transferências do Exterior	6.234.654	3.244.672
Transferências de Pessoas Físicas	2.406.398	16.611.237
Outras Transferências e Delegações Recebidas	129.555.008	190.263.160
Total	71.752.807.817	51.870.474.340
<u>Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos</u>		
Reavaliação De Ativos	32.264.599	11.680.944
Ganhos Com Alienação	54.264.745	105.917.223
Ganhos Com Incorporação De Ativos	204.857	98.264
Ganhos Com Desincorporação De Passivos	288.623.945	393.034.083
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	2.017.450	
Total	377.375.596	510.730.514
<u>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</u>		
Resultado Positivo de Participações	5.451.767.736	4.979.562.984
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	48.631.436.482	155.187.677.213
Total	54.083.204.218	160.167.240.197
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	501.657.911.068	535.960.858.873

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	2022	2021
<u>Pessoal e Encargos</u>		
Remuneração a Pessoal	(58.309.480.340)	(51.712.039.906)
Encargos Patronais	(26.209.753.708)	(27.167.069.139)
Benefícios a Pessoal	(833.342.278)	(784.009.162)
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	(2.304.338.590)	(1.735.448.935)
Total	(87.656.914.915)	(81.398.567.141)
<u>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</u>		
Aposentadoria e Reformas	(39.503.754.035)	(32.400.559.701)
Pensões	(9.274.068.991)	(7.341.972.425)
Benefícios Eventuais		(41.479.460)
Políticas Públicas de Transferência de Renda	(767.231.196)	(296.620.865)
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	(473.678.408)	(518.589.601)
Total	(50.018.732.630)	(40.599.222.052)
<u>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</u>		
Uso de Material de Consumo	(13.306.826.281)	(12.057.250.624)
Serviços	(24.691.244.881)	(25.806.298.443)
Depreciação, Amortização e Exaustão	(1.695.742.611)	(1.101.615.650)
Total	(39.693.813.774)	(38.965.164.717)
<u>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</u>		
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	(2.315.708.213)	(1.627.289.365)
Variações Monetárias e Cambiais	(34.749.610.317)	(19.340.954.085)
Total	(37.065.318.530)	(20.968.243.449)
<u>Transferências e Delegações Concedidas</u>		
Transferências Intragovernamentais	(26.882.728.025)	(13.519.346.733)
Transferências Intergovernamentais	(87.114.695.757)	(75.453.477.008)
Transferências a Instituições Privadas	(18.154.263.972)	(10.581.479.359)
Transferências a Instituições Multigovernamentais	(163.294.970)	(210.938.636)
Outras Transferências e Delegações Concedidas	(543.341.133)	(8.513.628)
Total	(132.858.323.857)	(99.773.755.363)
<u>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</u>		
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	(64.739.219.148)	(33.417.912.841)
Perdas com Alienação	(30.567.561)	(12.672.722)
Perdas Involuntárias	(487.289.895)	(240.050.901)
Desincorporação de Ativos	(15.154.462.664)	(13.683.175.210)
Total	(80.411.539.269)	(47.353.811.674)
<u>Tributárias</u>		
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	(22.914.508)	(18.221.339)
Contribuições	(2.335.546.595)	(2.039.742.802)
Total	(2.358.461.103)	(2.057.964.141)
<u>Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados</u>		
Custo das Mercadorias Vendidas	(185.529.321)	(184.941.900)
Total	(185.529.321)	(184.941.900)
<u>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</u>		
Premiações	(105.234.946)	(161.597.090)
Resultado Negativo de Participações	(434.751.320)	(2.056.787.169)
Incentivos	(1.444.500.318)	(1.068.040.311)
Subvenções Econômicas	(459.307)	(11.545.805)
Constituição de Provisões	(9.890.967.886)	(4.076.767.293)
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	(25.103.431.803)	(8.425.289.168)
Total	(36.979.345.579)	(15.800.026.837)
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	(467.227.978.977)	(347.101.697.275)
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I-II)	34.429.932.091	188.859.161.598

6.C DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS ANALÍTICA – ADM. DIRETA

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	2022	2021
<u>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</u>		
Impostos	272.959.539.836	244.813.036.871
Taxas	25.353.185.527	19.644.036.595
Contribuições de Melhoria	135	934
Total	298.312.725.498	264.457.074.399
<u>Contribuições</u>		
Contribuições Sociais	129.371.096	203.850.005
Total	129.371.096	203.850.005
<u>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</u>		
Venda De Mercadorias	8.125.093.566	8.892.431.406
Venda De Produtos	5.543.477	11.630.140
Exploração De Bens e Direitos e Prestação de Serviços	6.727.431.572	7.678.353.161
Total	14.858.068.614	16.582.414.708
<u>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</u>		
Juros e Encargos de Mora	4.948.371.529	3.828.618.275
Variações Monetárias e Cambiais	22.903.997.571	11.645.993.180
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	6.725.212.011	1.738.175.099
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras	6.545.896.044	8.466.692.251
Total	41.123.477.156	25.679.478.805
<u>Transferências e Delegações Recebidas</u>		
Transferências Intragovernamentais	12.135.255.869	9.874.651.533
Transferências Intergovernamentais	20.909.856.631	12.946.294.199
Transferências das Instituições Privadas	4.429.864	1.618.064
Transferências do Exterior	3.140.743	
Transferências de Pessoas Físicas	2.378.362	16.509.006
Outras Transferências e Delegações Recebidas	16.091.043	84.582.465
Total	33.071.152.511	22.923.655.268
<u>Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos</u>		
Reavaliação De Ativos	30.642.870	5.539.030
Ganhos Com Alienação	49.196.665	98.502.609
Ganhos Com Incorporação De Ativos	204.857	98.264
Ganhos Com Desincorporação De Passivos		564.701
Total	80.044.392	104.704.604
<u>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</u>		
Resultado Positivo de Participações	5.451.273.899	4.978.805.404
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	45.669.688.346	153.717.234.814
Total	51.120.962.246	158.696.040.218
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	438.695.801.513	488.647.218.007

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	2022	2021
<u>Pessoal e Encargos</u>		
Remuneração a Pessoal	(44.608.002.219)	(39.767.385.058)
Encargos Patronais	(20.951.467.742)	(21.377.090.512)
Benefícios a Pessoal	(833.342.278)	(784.009.162)
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	(1.783.726.575)	(1.463.381.569)
Total	(68.176.538.813)	(63.391.866.301)
<u>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</u>		
Aposentadoria e Reformas	(2.997.601.531)	(2.814.482.089)
Pensões	(367.378.405)	(352.134.530)
Benefícios Eventuais		(41.479.460)
Políticas Públicas de Transferência de Renda	(762.047.196)	(292.252.865)
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	(444.526.044)	(494.387.365)
Total	(4.571.553.176)	(3.994.736.309)
<u>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</u>		
Uso de Material de Consumo	(11.212.305.661)	(10.514.716.921)
Serviços	(13.708.288.297)	(17.298.631.448)
Depreciação, Amortização e Exaustão	(1.003.138.515)	(871.570.055)
Total	(25.923.732.473)	(28.684.918.423)
<u>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</u>		
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	(2.315.708.213)	(1.627.289.365)
Variações Monetárias e Cambiais	(34.748.170.985)	(19.340.755.414)
Total	(37.063.879.198)	(20.968.044.779)
<u>Transferências e Delegações Concedidas</u>		
Transferências Intragovernamentais	(26.734.364.489)	(12.639.894.715)
Transferências Intergovernamentais	(87.076.843.374)	(75.407.611.575)
Transferências a Instituições Privadas	(16.686.663.600)	(9.871.571.574)
Transferências a Instituições Multigovernamentais	(163.294.970)	(140.938.636)
Outras Transferências e Delegações Concedidas	(542.016.431)	(1.068.684)
Total	(131.203.182.862)	(98.061.085.184)
<u>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</u>		
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	(64.437.353.536)	(33.402.395.524)
Perdas com Alienação	(1.737.715)	(4.353.107)
Perdas Involuntárias	(465.925.297)	(229.443.766)
Desincorporação de Ativos	(15.152.191.834)	(13.681.376.357)
Total	(80.057.208.383)	(47.317.568.754)
<u>Tributárias</u>		
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	(7.785.566)	(5.782.797)
Contribuições	(2.026.815.172)	(1.766.298.594)
Total	(2.034.600.738)	(1.772.081.391)
<u>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</u>		
Premiações	(104.661.353)	(161.435.393)
Resultado Negativo de Participações	(434.751.320)	(2.056.787.169)
Incentivos	(1.634.395)	(1.502.379)
Subvenções Econômicas	(459.307)	(11.545.805)
Constituição de Provisões	(2.300.840.931)	(398.835.942)
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	(55.151.700.472)	(33.439.802.516)
Total	(57.994.047.777)	(36.069.909.206)
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	(407.024.743.420)	(300.260.210.346)
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I-II)	31.671.058.093	188.387.007.660

6.D DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS ANALÍTICA – ADM. INDIRETA

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	2022	2021
<u>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</u>		
Impostos		20.635.284
Taxas	232.495.640	220.395.838
Total	232.495.640	241.031.121
<u>Contribuições</u>		
Contribuições Sociais	11.587.962.371	10.358.053.828
Total	11.587.962.371	10.358.053.828
<u>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</u>		
Venda De Mercadorias	389.905.777	1.092.138.292
Venda De Produtos	61.570.192	84.299.678
Exploração De Bens e Direitos e Prestação de Serviços	2.850.187.371	2.882.401.549
Total	3.301.663.341	4.058.839.519
<u>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</u>		
Juros e Encargos de Mora	4.050.713.789	1.165.762.318
Variações Monetárias e Cambiais	33.028.685	5.289.790
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações	1.603.626.932	484.804.760
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras	211.390.316	175.814.567
Total	5.898.759.723	1.831.671.435
<u>Transferências e Delegações Recebidas</u>		
Transferências Intragovernamentais	34.127.401.544	25.703.536.816
Transferências Intergovernamentais	4.180.711.747	2.910.032.692
Transferências das Instituições Privadas	256.956.102	224.221.966
Transferências do Exterior	3.093.912	3.244.672
Transferências de Pessoas Físicas	28.036	102.231
Outras Transferências e Delegações Recebidas	113.463.965	105.680.695
Total	38.681.655.306	28.946.819.073
<u>Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de</u>		
Reavaliação De Ativos	1.621.729	6.141.913
Ganhos Com Alienação	5.068.079	7.414.615
Ganhos Com Incorporação De Ativos		
Ganhos Com Desincorporação De Passivos	288.623.945	392.469.382
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	2.017.450	
Total	297.331.204	406.025.910
<u>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</u>		
Resultado Positivo de Participações	493.836	757.581
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	2.961.748.136	1.470.442.399
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	30.048.268.669	25.014.513.348
Total	33.010.510.641	26.485.713.327
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	93.010.378.225	72.328.154.215

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	2022	2021
<u>Pessoal e Encargos</u>		
Remuneração a Pessoal	(13.701.478.122)	(11.944.654.848)
Encargos Patronais	(5.258.285.966)	(5.789.978.627)
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e	(520.612.015)	(272.067.366)
Total	(19.480.376.102)	(18.006.700.841)
<u>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</u>		
Aposentadoria e Reformas	(36.506.152.504)	(29.586.077.612)
Pensões	(8.906.690.587)	(6.989.837.896)
Políticas Públicas de Transferência de Renda	(5.184.000)	(4.368.000)
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	(29.152.364)	(24.202.236)
Total	(45.447.179.454)	(36.604.485.743)
<u>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</u>		
Uso de Material de Consumo	(2.094.520.620)	(1.542.533.703)
Serviços	(10.982.956.584)	(8.507.666.995)
Depreciação, Amortização e Exaustão	(692.604.096)	(230.045.596)
Total	(13.770.081.300)	(10.280.246.294)
<u>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</u>		
Variações Monetárias e Cambiais	(1.439.332)	(198.671)
Total	(1.439.332)	(198.671)
<u>Transferências e Delegações Concedidas</u>		
Transferências Intragovernamentais	(148.363.537)	(879.452.017)
Transferências Intergovernamentais	(37.852.384)	(45.865.433)
Transferências a Instituições Privadas	(1.467.600.372)	(709.907.785)
Transferências a Instituições Multigovernamentais		(70.000.000)
Outras Transferências e Delegações Concedidas	(1.324.702)	(7.444.943)
Total	(1.655.140.995)	(1.712.670.179)
<u>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de</u>		
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajuste para	(301.865.612)	(15.517.317)
Perdas com Alienação	(28.829.846)	(8.319.615)
Perdas Involuntárias	(21.364.598)	(10.607.135)
Desincorporação de Ativos	(2.270.830)	(1.798.853)
Total	(354.330.886)	(36.242.920)
<u>Tributárias</u>		
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	(15.128.942)	(12.438.542)
Contribuições	(308.731.423)	(273.444.208)
Total	(323.860.365)	(285.882.750)
<u>Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos</u>		
Custo das Mercadorias Vendidas	(185.529.321)	(184.941.900)
Total	(185.529.321)	(184.941.900)
<u>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</u>		
Premiações	(573.593)	(161.696)
Incentivos	(1.442.865.923)	(1.066.537.933)
Constituição de Provisões	(7.590.126.955)	(3.677.931.350)
Total	(9.033.566.471)	(4.744.630.979)
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	(90.251.504.227)	(71.856.000.277)
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I-II)	2.758.873.998	472.153.938

6.1 NOTAS EXPLICATIVAS

6.1.1 Apresentação

A Demonstração das Variações Patrimoniais – DVP evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indica o resultado patrimonial do exercício.

O resultado patrimonial do período é apurado da DVP pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. O valor apurado, passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício.

Este Demonstrativo tem função semelhante à Demonstração do Resultado do Exercício (DRE) do setor privado. Contudo, é importante ressaltar que a DRE apura o resultado em termos de lucro ou prejuízo líquido, como um dos principais indicadores de desempenho da entidade. Já no setor público, o resultado patrimonial não é um indicador de desempenho, mas um medidor do quanto o serviço público ofertado promoveu alterações quantitativas dos elementos patrimoniais. A DVP permite a análise de como as políticas adotadas provocaram alterações no patrimônio público, considerando-se a finalidade de atender às demandas da sociedade.

As Variações Patrimoniais devem ser reconhecidas pelo Regime de Competência Patrimonial, visando: garantir tempestivamente o reconhecimento de todos os ativos e passivos das entidades públicas; conduzir a contabilidade pública vigente aos padrões internacionais; e, ampliar a transparência sobre as contas públicas atendendo às demandas da Sociedade.

6.1.2 Análise

No ano de 2022, o Estado de São Paulo apresentou um resultado patrimonial superavitário no valor de R\$ 34.429.932.091, sendo que em 2021 o superavit foi de R\$ 188.859.161.598. Em comparação com 2021 uma redução entre os dois resultados no montante de R\$ 154.429.229.507. Verifica-se na comparação entre as variações patrimoniais aumentativas dos dois exercícios redução de R\$ 34.302.947.805, representando uma variação percentual negativa de 6,40% em relação a 2021 e o aumento das variações patrimoniais diminutivas no montante de R\$ 120.126.281.702, ou seja, uma variação percentual positiva de 34,61% em relação ao ano anterior. O item mais significativo que contribuiu para a redução do resultado patrimonial ocorreu em Outras Variações Patrimoniais Aumentativas em função da redução do registro em provisão matemática previdenciária (Passivo Atuarial) no montante de R\$ 43.463.683.711. Já nas Variações Patrimoniais Diminutivas contribuíram com o aumento, quando comparado a 2021, os itens Transferências e Delegações Concedidas e a Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporações de Passivos.

Os destaques mais relevantes relacionados a variação de valor entre os itens das variações patrimoniais aumentativas e diminutivas na comparação entre os exercícios 2022 e 2021 serão relatados a seguir:

Variações Patrimoniais Aumentativas

Impostos, Taxas e Contribuições de Melhorias

Os itens relevantes nas Variações Patrimoniais Aumentativas encontram-se no grupo Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria no valor de R\$ 298.545.221.138 (R\$ 264.698.105.520 em 2021), aumento de 12,79%. Esse grupo compreende toda prestação pecuniária compulsória, em moeda ou cujo valor nela se possa exprimir, que não constitua sanção de ato ilícito, instituída em lei e cobrada mediante atividade administrativa plenamente vinculada. Referida rubrica encontra-se assim composta:

Variações Patrimoniais Aumentativas	31/12/2022	31/12/2021
Impostos	272.959.539.836	244.833.672.154
Taxas	25.585.681.167	19.864.432.432
Contribuições de Melhoria	135	934
Total	298.545.221.138	264.698.105.520

As Variações Patrimoniais Aumentativas de Impostos representam a receita tributária do Estado, sendo a mais importante fonte de recursos para a formação da receita do Estado, e atingiu o valor de R\$ 272.959.539.836 (R\$ 244.833.672.154 em 2021) variação positiva em 11,49%.

Os impostos que são responsáveis pela geração da receita tributária são:

a) o Imposto sobre Operações Relativas à Circulação de Mercadorias e sobre Prestações de Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação – ICMS, principal fonte de arrecadação de tributos do Estado, respondendo pela geração de receitas tributárias no valor de R\$ 230.916.127.094 (R\$ 212.018.023.559 em 2021), variação positiva de 8,91%;

b) o Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores – IPVA, que gerou receitas tributárias ao Estado no valor de R\$ 26.596.195.978 (R\$ 19.992.071.242 em 2021) variação positiva de 33,03%;

c) o Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação – ITCMD, cujo fato gerador é a transmissão causa mortis de imóveis e a doação de quaisquer bens ou direitos, gerando receitas tributárias no valor de R\$ 3.769.730.039 (R\$ 4.070.365.890 em 2021), variação negativa de 7,39%;

d) o Imposto Sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza – IR, gerou receitas tributárias ao Estado no valor de R\$ 11.677.486.724 (R\$ 8.753.211.463 em 2021), variação positiva de 33,41%.

As Variações Patrimoniais Aumentativas de Impostos encontram-se assim compostas:

Variações Patrimoniais Aumentativas de Impostos	31/12/2022	31/12/2021
ICMS	230.916.127.094	212.018.023.559
IPVA	26.596.195.978	19.992.071.242
ITCMD	3.769.730.039	4.070.365.890
IR	11.677.486.724	8.753.211.463
Total	272.959.539.836	244.833.672.154

As Variações Patrimoniais Aumentativas de Taxas são originadas pela cobrança de taxas pelo Estado ao prestar serviços R\$ 9.985.314.901 (R\$ 8.666.051.079 em 2021) variação positiva de 15,22% ou ao exercer seu poder de polícia R\$ 15.600.366.266 (R\$ 11.198.381.353 em 2021) variação positiva de 39,31%, apresentando valor total neste item de R\$ 25.585.681.167 (R\$ 19.864.432.432) variação positiva de 28,80%, de acordo com a composição demonstrada a seguir.

Variações Patrimoniais Aumentativas de Taxas	31/12/2022	31/12/2021
Taxas pela prestação de serviços	9.985.314.901	8.666.051.079
Taxas pelo exercício do poder de polícia	15.600.366.266	11.198.381.353
Total	25.585.681.167	19.864.432.432

Contribuições

As variações patrimoniais referentes a contribuições refletem os registros de movimentações de receitas relativas ao Regime Próprio de Previdência Social que no exercício de 2022 representa R\$ 11.717.333.467 (R\$ 10.561.903.834 em 2021) ou um acréscimo de valor no percentual de 10,93%.

Contribuições Sociais	31/12/2022	31/12/2021
Contribuições Sociais - RPPS	9.558.631.399	8.557.085.599
Outras Contribuições Sociais	2.158.702.068	2.004.818.234
Total	11.717.333.467	10.561.903.834

Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos

As Variações Patrimoniais referentes a Exploração e Vendas de Bens, Serviços e Direitos atingiu o valor de R\$ 18.159.731.955 (R\$ 20.641.254.227 em 2021), representou um decréscimo de valor no percentual de 12,02% em relação ao ano de 2021.

Exploração e vendas de bens, Serviços e Direitos	31/12/2022	31/12/2021
Venda de Mercadorias	8.514.999.343	9.984.569.699
Venda de Produtos	67.113.669	95.929.818
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços	9.577.618.943	10.560.754.710
TOTAL	18.159.731.955	20.641.254.227

Variações Patrimoniais Diminutivas

Pessoal e Encargos

Os itens relevantes nas Variações Patrimoniais Diminutivas encontram-se no grupo Pessoal e Encargos no valor de R\$ 87.656.914.915 (R\$ 81.398.567.141 em 2021) variação positiva de 12,95%. Esse grupo compreende: a remuneração do pessoal ativo civil ou militar, correspondente ao somatório das variações patrimoniais diminutivas com subsídios, vencimentos, saldos e vantagens pecuniárias, fixas ou variáveis, estabelecidas em lei decorrentes do pagamento pelo efetivo exercício do cargo, emprego ou função de confiança no setor público; as obrigações trabalhistas de responsabilidade do empregador, incidentes sobre a folha de

pagamento dos órgãos e demais entidades do setor público; as contribuições a entidades fechadas de previdência; e, benefícios eventuais a pessoal civil e militar.

O quadro a seguir apresenta os saldos da rubrica de Variações Patrimoniais Diminutivas – Pessoal e Encargos.

Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	31/12/2022	31/12/2021
Remuneração a pessoal		
Pessoal Ativo Civil - Regime Próprio de Previdência Social	51.397.414.870	45.503.461.398
Pessoal Ativo Civil - Regime Geral de Previdência Social	158.004.913	
Pessoal Ativo Militar - Sistema de Proteção Social dos Militares	6.754.060.558	6.208.578.508
Encargos patronais		
Regime Próprio de Previdência Social - RPPS	22.202.422.772	23.656.146.395
Regime Geral de Previdência Social - RGPS	3.326.837.770	2.688.937.137
Fundo de Garantia por Tempo de Serviço - FGTS	680.493.165	719.208.100
Outros encargos patronais		102.777.506
Contribuições Sociais Gerais		
Contribuição a Entidades Fechadas de Previdência		
Benefícios a Pessoal		
Regime Próprio de Previdência Social – RPPS	204.919.455	185.368.886
Sistema de Proteção Social dos Militares	628.422.823	598.640.276
Outras variações patrimoniais diminutivas	2.304.338.590	1.735.448.935
Total	87.656.914.915	81.398.567.141

A “Remuneração a Pessoal” ativo Civil e Militar dos Regimes Próprios de Previdência Social, representa 66,52% do total das variações patrimoniais diminutivas. Na composição, cabe observar o aumento de R\$ 5.893.953.472 ocorrida no item de despesa Pessoal Ativo Civil - Regime Próprio de Previdência Social, o que representa um aumento de 12,95% em relação ao exercício anterior.

Cabe relatar que a partir do exercício de 2022 ocorreu a segregação de informação nas variações patrimoniais diminutivas entre as remunerações de pessoal ativo civil vinculados ao regime próprio de previdência social R\$ 51.397.414.870 e aos vinculados ao regime geral de previdência social R\$ 158.004.913, que trata as informações relativas aos servidores de cargos em comissão ou que estão vinculados a esse tipo de regime nas entidades da administração indireta.

Os “Encargos Patronais”, que englobam as obrigações do empregador com os Regimes Próprio e Geral de Previdência Social, Fundo de Garantia por Tempo de Serviço – FGTS e Outros Encargos Patronais somaram R\$ 26.209.753.708, correspondendo a 29,95% do total das variações do grupo. Nesse contexto, em comparação com o exercício de 2021, observa-se um decréscimo de R\$ 1.453.723.623, ou 6,14% no item Regime Próprio de Previdência Social – RPPS.

Transferências e Delegações Concedidas

TRANSFERENCIAS E DELEGACOES CONCEDIDAS	31/12/2022	31/12/2021
Transferências Intragovernamentais	26.882.728.025	13.519.346.733
Transferências Intergovernamentais	87.114.695.757	75.453.477.008
Transferências a Instituições Privadas	18.154.263.972	10.581.479.359
Transferências a Instituições Multigovernamentais	163.294.970	210.938.636
Outras Transferências e Delegações Concedidas	543.341.133	8.513.628
Total	132.858.323.857	99.773.755.363

Em transferências e delegações concedidas temos representados os saldos de registros contábeis relacionados a movimentação patrimonial e financeira derivadas de fluxos orçamentários ou patrimoniais entre unidades do próprio Estado, outros entes da federação, instituições privadas e multigovernamentais.

Em Transferências Intragovernamentais destacamos o grande reflexo de movimentação em 2022, comparado ao exercício de 2021, no valor de R\$ 26.882.728.025 (R\$ 13.363.381.293 em 2021) variação positiva de 98,85%, decorrente dos registros derivados de recursos para cobertura da insuficiência financeira que teve alteração no grupo de classificação contábil montante de R\$ 9.152.674.807, transferências concedidas de bens de estoques R\$ 3.399.193.244 que juntos representam 94% do total do valor da variação.

Em Transferências Intergovernamentais no valor de R\$ 87.114.695.757 (R\$ 75.453.477.008 em 2021) variação positiva de 15,45%, tendo como variações mais representativas neste grupo as transferências aos municípios de ICMS R\$ 50.777.650.919 ou 58,29%, seguida de transferências aos municípios de IPVA R\$ 11.374.043.794 ou 13,06% e de contribuições ao FUNDEB R\$ 10.600.908.139 ou 12,17%.

Transferências a Instituições Privadas apresenta o valor de R\$ 18.154.263.972 (R\$ 10.581.479.359 em 2021) variação positiva de 71,57% onde se destaca a variação dos registros relacionados a transferências de recurso derivadas de contratos de gestão R\$ 7.364.559.425.

Transferências Multigovernamentais apresenta redução de 22,59% montante de R\$ 163.294.969 (R\$ 210.938.636 em 2021) onde a redução significativa envolve as transferências multigovernamentais de auxílios institucionais valor de R\$ 190.000 (R\$ 70.000.000 em 2021).

Outras Transferências e Delegações Concedidas tratam as doações efetuadas no âmbito do Estado apresentando o valor de R\$ 543.341.133 (R\$ 8.513.628 em 2021) e tendo como principais itens as doações aos municípios.

Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos

DESVALORIZAÇÃO E PERDAS DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	31/12/2022	31/12/2021
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	64.739.219.148	33.417.912.841
Perdas com Alienação	30.567.561	12.672.722
Perdas Involuntárias	487.289.895	240.050.901
Desincorporação de Ativos	15.154.462.664	13.683.175.210
TOTAL	80.411.539.269	47.353.811.674

Em variações diminutivas decorrentes de desvalorização e perdas de ativos e incorporação de passivos, a variação positiva em relação a 2021 foi de R\$ 33.057.727.594 e o principal item que refletiu essa movimentação em contrapartida aos ajustes nas contas de patrimônio encontra-se em Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas representando uma variação de R\$ 31.321.306.308. Deste valor, R\$ 27.206.353.871 são relativos à redução ao valor recuperável de dívida ativa tributária.

Outras Variações Patrimoniais Diminutivas

No total de “Outras Variações Patrimoniais Diminutivas”, observa-se um aumento no montante de R\$ 21.179.318.742, o que equivale a 134,05% se comparado ao exercício de 2021.

Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	31/12/2022	31/12/2021
Premiações	105.234.946	161.597.090
Resultado Negativo de Participações	434.751.320	2.056.787.169
Incentivos	1.444.500.318	1.068.040.311
Subvenções Econômicas	459.307	11.545.805
Constituição de Provisões	9.890.967.886	4.076.767.293
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	25.103.431.803	8.425.289.168
TOTAL	36.979.345.579	15.800.026.837

Cabem destaque neste grupo de informações o aumento em relação ao ano anterior no item “Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas”, que alcançou o valor de R\$ 25.103.431.803 (R\$ 8.425.289.168 em 2021) representando 37,89% do total desse grupo. Neste item destaca-se os registros de execução de obras e instalações no montante de R\$ 9.228.404.726 e a movimentação de repasses obrigatórios por lei às Universidades e FAPESP no montante de R\$ 15.248.984.093.

A rubrica Constituição de Provisões contempla despesas com provisões de diversas naturezas, relacionadas a riscos trabalhistas, a benefícios previdenciários (provisão matemática previdenciária), a riscos fiscais, a riscos cíveis, a repartição de créditos, a riscos decorrentes de contratos, dentre outros. Destes, a provisão matemática previdenciária a longo prazo foi a mais influente na variação ao longo do ano com incremento de R\$ 2.004.565.289.

7. DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

7.A CONSOLIDADO

	Nota	2022	2021
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		366.478.574.421	315.872.936.659
Receitas derivadas e originárias	1FC	323.657.631.690	282.647.005.710
Transferências recebidas	2FC	25.493.619.550	16.199.697.580
Outros ingressos operacionais		17.327.323.180	17.026.233.370
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária (Anexo 13)			
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária (Anexo 13)		8.781.740.807	12.807.725.905
Variação Extraorçamentária (Anexo 13)			
Variação em Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		5.391.703.240	
Outras Receitas/Ingressos Operacionais		3.153.879.133	4.218.507.464
Desembolsos		(320.697.460.099)	(271.018.070.984)
Pessoal e demais despesas	3FC	(172.155.693.340)	(150.633.512.040)
Juros e encargos da dívida	4FC	(12.036.760.535)	(11.046.981.856)
Transferências concedidas	2FC	(122.867.652.445)	(95.049.957.663)
Outros desembolsos operacionais		(13.637.353.778)	(14.287.619.426)
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária (Anexo 13)		(6.710.123.980)	(6.458.658.778)
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária (Anexo 13)			
Variação Extraorçamentária (Anexo 13)	5FC	(6.927.229.798)	(1.074.921.072)
Variação em Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados			(6.754.039.575)
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		45.781.114.322	44.854.865.675
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos		55.010.581	186.497.886
Alienação de bens		55.010.581	186.497.886
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos			
Outros ingressos de investimentos			
Desembolsos		(28.424.522.788)	(12.429.431.959)
Aquisição de ativo não circulante		(21.813.653.811)	(9.183.815.151)
Concessão de empréstimos e financiamentos			
Outros desembolsos de investimentos		(6.610.868.977)	(3.245.616.808)
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)		(28.369.512.207)	(12.242.934.073)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Ingressos		4.273.074.755	1.912.686.465
Operações de crédito		3.029.459.906	1.149.946.992
Integralização do capital social de empresas dependentes		1.243.614.849	762.739.472
Desembolsos		(9.574.430.318)	(9.011.793.096)
Amortização / Refinanciamento da dívida		(120.778.289)	(114.027.982)
Outros desembolsos de financiamentos		(9.453.652.029)	(8.897.765.114)
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)		(5.301.355.563)	(7.099.106.631)
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		12.110.246.552	25.512.824.971
Caixa e equivalente de caixa inicial		69.767.022.632	44.254.197.661
Caixa e equivalente de caixa final		81.877.269.185	69.767.022.632

QUADRO 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS

Nota	2022	2021
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		
Receita Tributária	252.708.917.534	228.842.079.815
Receita de Contribuições	40.926.913.752	32.319.162.376
Receita Patrimonial	6.693.496.179	7.604.710.527
Receita Agropecuária	68.736.753	49.990.999
Receita Industrial	67.165.122	96.116.161
Receita de Serviços	7.956.432.894	7.078.269.265
Remuneração das Disponibilidades	8.352.742.359	2.227.492.764
Outras Receitas Derivadas Originárias	6.883.227.098	4.429.183.803
Total das Receitas Derivadas e Originárias	323.657.631.690	282.647.005.710

QUADRO 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

Nota	2022	2021
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS		
Intergovernamentais	25.110.234.359	15.869.361.256
da União	25.085.638.796	15.855.410.632
de Estados e Distrito Federal	21.056.120	10.574.839
de Municípios	3.539.443	3.375.785
Intragovernamentais	2.070.416	2.474.561
Estados	2.070.416	2.474.561
Outras transferências correntes recebidas	381.314.776	327.861.763
Total das Transferências Recebidas	25.493.619.550	16.199.697.580
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
Intergovernamentais	(71.306.051.891)	(60.645.637.880)
a União	(216.207.843)	(290.916.216)
a Municípios	(71.089.844.048)	(60.354.721.664)
Intragovernamentais	(35.116.462.792)	(24.962.122.475)
Outras Transferências Concedidas	(16.445.137.762)	(9.442.197.308)
Total das Transferências Concedidas	(122.867.652.445)	(95.049.957.663)

QUADRO 3FC - DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

	Nota	2022	2021
DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DESPESAS POR FUNÇÃO			
Legislativa		(1.735.377.465)	(1.534.440.580)
Judiciária		(10.575.080.889)	(9.808.563.375)
Essencial à Justiça		(4.986.468.925)	(4.716.257.603)
Administração		(3.878.982.473)	(3.513.570.227)
Segurança Pública		(13.846.461.648)	(11.646.828.139)
Assistência Social		(774.537.608)	(510.678.255)
Previdência Social		(47.625.829.164)	(41.417.240.424)
Saúde		(13.529.272.145)	(18.508.319.748)
Trabalho		(467.622.756)	(209.329.232)
Educação		(46.386.564.658)	(35.942.369.637)
Cultura		(501.974.015)	(1.240.195.231)
Direitos da Cidadania		(5.578.893.831)	(5.007.471.614)
Habitação		(227.024.368)	(210.793.622)
Saneamento		(546.632.411)	(509.243.982)
Gestão Ambiental		(1.289.896.655)	(1.014.759.655)
Ciência e Tecnologia		(1.252.777.254)	(1.183.286.352)
Agricultura		(920.964.102)	(411.762.524)
Organização Agrária		(82.910.235)	(69.830.104)
Comércio e Serviços		(192.023.071)	(149.476.813)
Comunicações		(115.997.334)	(135.835.262)
Energia		(85.746.781)	(53.062.203)
Transporte		(8.843.754.084)	(6.073.310.087)
Desporto e Lazer		(129.507.781)	(69.433.768)
Encargos Especiais		(8.581.393.686)	(6.697.453.602)
Total de Desemb. Pessoal e Demais Desp. por Função		(172.155.693.340)	(150.633.512.040)

QUADRO 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

	Nota	2022	2021
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		(11.212.404.180)	(10.450.799.182)
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		(523.255.648)	(394.109.077)
Outros Encargos da Dívida		(301.100.707)	(202.073.596)
Total dos Juros e Encargos da Dívida		(12.036.760.535)	(11.046.981.856)

QUADRO 5FC - VARIAÇÕES EXTRAORÇAMENTÁRIAS

ESPECIFICAÇÃO	MOVIMENTO DE INGRESSOS			MOVIMENTO DE DISPÊNDIOS			MOVIMENTO LÍQUIDO
	DIRETA	INDIRETA	DIRETA + INDIRETA INGRESSOS (A)	DIRETA	INDIRETA	DIRETA + INDIRETA DISPÊNDIOS (B)	Resultado Líquido = (A) - (B)
Variação Extraorçamentária	14.318.036.864	1.562.794.146	15.880.831.010	17.802.037.865	5.006.022.943	22.808.060.808	(6.927.229.798)
Créditos a Receber e Restituição de Créditos		36.286.073	36.286.073	131.757.708	65.046.951	196.804.659	(160.518.586)
Adiantamentos Concedidos, Restituições a Receber, Valores em Trânsito		36.692.423	36.692.423	573.654.228	1.587.291.905	2.160.946.133	(2.124.253.710)
Despesas Antecipadas e Repasses Financeiros	215.360.640	38.567.560	253.928.199	318.553.266	4.727.574	323.280.840	(69.352.640)
Retenções, Consignações, Benefícios e Encargos sociais	11.606.654.422	901.659.294	12.508.313.716	765.512.703	34.199.604	799.712.307	11.708.601.409
Depósitos Diversos, Cauções, Restituições, Devoluções a Convênios	1.052.076.814	136.713.555	1.188.790.370	827.641.375	2.253.836.028	3.081.477.403	(1.892.687.033)
Variações Patrimoniais Extraorçamentárias	1.443.944.988	412.875.240	1.856.820.228	15.184.918.586	1.060.920.881	16.245.839.466	(14.389.019.239)
Despesas Financeiras				15.184.918.586	1.060.920.881	16.245.839.466	(16.245.839.466)
Receitas Financeiras	1.443.944.988	412.875.240	1.856.820.228				1.856.820.228

7.B ADMINISTRAÇÃO DIRETA

	Nota	2022	2021
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		297.573.755.466	262.777.491.146
Receitas derivadas e originárias	1FC	269.974.720.923	240.885.856.657
Transferências recebidas	2FC	21.018.283.350	13.057.361.685
Outros ingressos operacionais		6.580.751.193	8.834.272.804
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária (Anexo 13)			
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária (Anexo 13)			4.615.765.340
Varição Extraorçamentária (Anexo 13)			
.		3.426.872.060	
Outras Receitas/Ingressos Operacionais		3.153.879.133	4.218.507.464
Desembolsos		(265.192.636.421)	(220.263.255.568)
Pessoal e demais despesas	3FC	(96.764.422.362)	(86.069.540.991)
Juros e encargos da dívida	4FC	(12.036.760.535)	(11.046.981.856)
Transferências concedidas	2FC	(117.997.199.854)	(91.389.047.089)
Outros desembolsos operacionais		(38.394.253.670)	(31.757.685.632)
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária (Anexo 13)		(25.695.749.765)	(23.000.623.673)
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária (Anexo 13)		(9.214.502.904)	
Varição Extraorçamentária (Anexo 13)	5FC	(3.484.001.001)	(2.108.935.391)
Varição em Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados			(6.648.126.569)
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		32.381.119.045	42.514.235.578
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos		49.196.665	98.929.841
Alienação de bens		49.196.665	98.929.841
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos			
Outros ingressos de investimentos			
Desembolsos		(15.998.099.686)	(9.578.158.179)
Aquisição de ativo não circulante		(9.806.608.070)	(6.663.309.572)
Concessão de empréstimos e financiamentos			
Outros desembolsos de investimentos		(6.191.491.616)	(2.914.848.608)
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)		(15.948.903.020)	(9.479.228.338)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Ingressos		3.029.459.906	1.149.946.992
Operações de crédito		3.029.459.906	1.149.946.992
Transferências de capital recebidas			
Desembolsos		(9.574.430.318)	(9.011.793.096)
Amortização / Refinanciamento da dívida		(120.778.289)	(114.027.982)
Outros desembolsos de financiamentos		(9.453.652.029)	(8.897.765.114)
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)		(6.544.970.412)	(7.861.846.103)
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		9.887.245.613	25.173.161.136
Caixa e equivalente de caixa inicial		57.087.236.285	31.914.075.149
Caixa e equivalente de caixa final		66.974.481.898	57.087.236.285

GILBERTO SOUZA MATOS
Contador Geral do Estado
CRC nº 1SP 190.721/0-8

QUADRO 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS

	Nota	2022	2021
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS			
Receita Tributária		252.476.421.894	228.621.683.978
Receita de Contribuições		129.376.156	207.314.770
Receita Patrimonial		6.289.123.140	7.246.253.236
Receita Agropecuária		15.138.403	10.457.423
Receita Industrial		5.544.104	11.630.140
Receita de Serviços		1.329.373.843	1.113.109.945
Remuneração das Disponibilidades		6.742.631.909	1.742.002.723
Outras Receitas Derivadas Originárias		2.987.111.474	1.933.404.441
Total das Receitas Derivadas e Originárias		269.974.720.923	240.885.856.657

QUADRO 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	Nota	2022	2021
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais		20.901.372.109	12.960.503.972
da União		20.900.060.290	12.960.503.972
de Estados e Distrito Federal		1.311.820	
Intragovernamentais		1.936.071	2.045.613
Estados		1.936.071	2.045.613
Outras transferências correntes recebidas		114.975.170	94.812.100
Total das Transferências Recebidas		21.018.283.350	13.057.361.685
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais		(71.258.827.627)	(60.467.694.549)
a União		(184.058.388)	(156.031.859)
a Municípios		(71.074.769.239)	(60.311.662.690)
Intragovernamentais		(31.719.912.036)	(22.177.636.012)
Outras Transferências Concedidas		(15.018.460.190)	(8.743.716.528)
Total das Transferências Concedidas		(117.997.199.854)	(91.389.047.089)

QUADRO 3FC - DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

	Nota	2022	2021
DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DESPESAS POR FUNÇÃO			
Legislativa		(1.735.377.465)	(1.534.440.580)
Judiciária		(10.575.080.889)	(9.808.563.375)
Essencial à Justiça		(4.986.468.925)	(4.716.257.603)
Administração		(3.307.882.167)	(3.044.625.804)
Segurança Pública		(13.846.461.648)	(11.646.828.139)
Assistência Social		(774.537.608)	(510.678.255)
Previdência Social		(1.816.468.687)	(1.746.173.177)
Saúde		(7.375.766.542)	(12.388.846.867)
Trabalho		(467.622.756)	(209.329.232)
Educação		(33.811.097.361)	(25.838.078.136)
Cultura		(263.994.764)	(1.038.489.145)
Direitos da Cidadania		(3.870.471.725)	(3.504.846.423)
Habitação		(227.024.368)	(210.793.622)
Saneamento		(229.732.583)	(210.774.009)
Gestão Ambiental		(307.488.205)	(282.057.687)
Ciência e Tecnologia		(50.663.223)	(74.956.242)
Agricultura		(920.964.102)	(411.762.524)
Comércio e Serviços		(75.428.269)	(67.038.430)
Comunicações		(115.997.334)	(135.835.262)
Energia		(77.201.351)	(46.596.093)
Transporte		(3.217.790.923)	(1.875.683.015)
Desporto e Lazer		(129.507.781)	(69.433.768)
Encargos Especiais		(8.581.393.686)	(6.697.453.602)
Total de Desemb. Pessoal e Demais Desp. por Função		(96.764.422.362)	(86.069.540.991)

QUADRO 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

	Nota	2022	2021
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		(11.212.404.180)	(10.450.799.182)
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		(523.255.648)	(394.109.077)
Outros Encargos da Dívida		(301.100.707)	(202.073.596)
Total dos Juros e Encargos da Dívida		(12.036.760.535)	(11.046.981.856)

QUADRO 5FC - VARIAÇÕES EXTRAORÇAMENTÁRIAS

ESPECIFICAÇÃO	MOVIMENTO DE INGRESSOS	MOVIMENTO DE DISPENDIOS	MOVIMENTO LÍQUIDO
Variação Extraorçamentária	14.318.036.864	17.802.037.865	(3.484.001.001)
Créditos a Receber e Restituição de Créditos		131.757.708	(131.757.708)
Adiantamentos Concedidos, Restituições a Receber, Valores em Trânsito		573.654.228	(573.654.228)
Despesas Antecipadas e Repasses Financeiros	215.360.640	318.553.266	(103.192.626)
Retenções, Consignações, Benefícios e Encargos sociais	11.606.654.422	765.512.703	10.841.141.719
Depósitos Diversos, Cauções, Restituições, Devoluções a Convênios	1.052.076.814	827.641.375	224.435.440
Variações Patrimoniais Extraorçamentárias	1.443.944.988	15.184.918.586	(13.740.973.598)
Despesas Financeiras		15.184.918.586	(15.184.918.586)
Receitas Financeiras	1.443.944.988		1.443.944.988

CONTADORIA GERAL DO ESTADO

GILBERTO SOUZA MATOS
Contador Geral da Fazenda Estadual
CRC nº 1SP 190.721/0-8

7.C ADMINISTRAÇÃO INDIRETA

	Nota	2022	2021
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		97.104.947.644	70.671.424.727
Receitas derivadas e originárias	1FC	53.682.910.768	41.761.149.053
Transferências correntes recebidas	2FC	4.475.336.200	3.142.335.895
Outros ingressos operacionais		38.946.700.676	25.767.939.779
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária (Anexo 13)		18.985.625.785	16.541.964.895
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária (Anexo 13)		17.996.243.710	8.191.960.566
Variação Extraorçamentária (Anexo 13)			1.034.014.319
Variação em Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		1.964.831.180	
Outras Receitas/Ingressos Operacionais			
Desembolsos		(83.704.952.367)	(68.330.794.629)
Pessoal e demais despesas	3FC	(75.391.270.978)	(64.563.971.049)
Transferências concedidas	2FC	(4.870.452.591)	(3.660.910.574)
Outros desembolsos operacionais		(3.443.228.798)	(105.913.007)
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária (Anexo 13)			
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária (Anexo 13)			
Variação Extraorçamentária (Anexo 13)	5FC	(3.443.228.798)	
Variação em Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados			(105.913.007)
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		13.399.995.277	2.340.630.097
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos		5.813.916	87.568.045
Alienação de bens		5.813.916	87.568.045
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos			
Outros ingressos de investimentos			
Desembolsos		(12.426.423.102)	(2.851.273.780)
Aquisição de ativo não circulante		(12.007.045.741)	(2.520.505.579)
Concessão de empréstimos e financiamentos			
Outros desembolsos de investimentos		(419.377.362)	(330.768.201)
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)		(12.420.609.186)	(2.763.705.735)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Ingressos		1.243.614.849	762.739.472
Integralização do capital social de empresas dependentes		1.243.614.849	762.739.472
Transferências de capital recebidas		1.243.614.849	
Desembolsos			
Outros desembolsos de financiamentos			
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)		1.243.614.849	762.739.472
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		2.223.000.939	339.663.835
Caixa e equivalente de caixa inicial		12.679.786.347	12.340.122.512
Caixa e equivalente de caixa final		14.902.787.286	12.679.786.347

QUADRO 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS

	Nota	2022	2021
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS			
Receita Tributária		232.495.640	220.395.838
Receita de Contribuições		40.797.537.596	32.111.847.605
Receita Patrimonial		404.373.039	358.457.291
Receita Agropecuária		53.598.351	39.533.575
Receita Industrial		61.621.018	84.486.021
Receita de Serviços		6.627.059.051	5.965.159.319
Remuneração das Disponibilidades		1.610.110.450	485.490.041
Outras Receitas Derivadas Originárias		3.896.115.624	2.495.779.363
Total das Receitas Derivadas e Originárias		53.682.910.768	41.761.149.053

QUADRO 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	Nota	2022	2021
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais		4.208.862.250	2.908.857.284
da União		4.185.578.507	2.894.906.660
de Estados e Distrito Federal		19.744.300	10.574.839
de Municípios		3.539.443	3.375.785
Intragovernamentais		134.345	428.948
Estados		134.345	428.948
Outras transferências correntes recebidas		266.339.606	233.049.663
Total das Transferências Recebidas		4.475.336.200	3.142.335.895
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais		(47.224.264)	(177.943.331)
a União		(32.149.455)	(134.884.357)
a Municípios		(15.074.809)	(43.058.974)
Intragovernamentais		(3.396.550.756)	(2.784.486.464)
Outras Transferências Concedidas		(1.426.677.571)	(698.480.779)
Total das Transferências Concedidas		(4.870.452.591)	(3.660.910.574)

QUADRO 3FC - DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

	Nota	2022	2021
DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DESPESAS POR FUNÇÃO			
Administração		(571.100.306)	(468.944.423)
Previdência Social		(45.809.360.477)	(39.671.067.247)
Saúde		(6.153.505.604)	(6.119.472.881)
Educação		(12.575.467.297)	(10.104.291.501)
Cultura		(237.979.252)	(201.706.085)
Direitos da Cidadania		(1.708.422.106)	(1.502.625.191)
Saneamento		(316.899.828)	(298.469.973)
Gestão Ambiental		(982.408.450)	(732.701.968)
Ciência e Tecnologia		(1.202.114.030)	(1.108.330.110)
Organização Agrária		(82.910.235)	(69.830.104)
Comércio e Serviços		(116.594.802)	(82.438.383)
Energia		(8.545.430)	(6.466.110)
Transporte		(5.625.963.160)	(4.197.627.073)
Total de Desemb. Pessoal e Demais Desp. por Função		(75.391.270.978)	(64.563.971.049)

QUADRO 5FC - VARIAÇÕES EXTRAORÇAMENTÁRIAS

ESPECIFICAÇÃO	MOVIMENTO DE INGRESSOS	MOVIMENTO DE DISPENDIOS	MOVIMENTO LÍQUIDO
Variação Extraorçamentária	1.562.794.146	5.006.022.943	(3.443.228.798)
Créditos a Receber e Restituição de Créditos	36.286.073	65.046.951	(28.760.878)
Adiantamentos Concedidos, Restituições a Receber, Valores em Trânsito	36.692.423	1.587.291.905	(1.550.599.482)
Despesas Antecipadas e Repasses Financeiros	38.567.560	4.727.574	33.839.986
Retenções, Consignações, Benefícios e Encargos sociais	901.659.294	34.199.604	867.459.690
Depósitos Diversos, Cauções, Restituições, Devoluções a Convênios	136.713.555	2.253.836.028	(2.117.122.473)
Variações Patrimoniais Extraorçamentárias	412.875.240	1.060.920.881	(648.045.641)
Despesas Financeiras		1.060.920.881	(1.060.920.881)
Receitas Financeiras	412.875.240		412.875.240

7.1 NOTAS EXPLICATIVAS

7.1.1 Apresentação

A Demonstração dos Fluxos de Caixa – DFC foi elaborada pelo método direto e de acordo com as diretrizes do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 9ª edição e a Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) n.º 08, janeiro de 2020, publicados pela Secretaria do Tesouro Nacional.

A DFC mostra como o Estado gera e utiliza seu caixa e equivalentes de caixa, segregando suas entradas e saídas com base na natureza dos fluxos de ingressos e desembolsos, classificados em fluxos operacionais, de investimentos e de financiamentos.

Equivalentes de caixa são aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitas a um risco não significativo de mudança de valor.

De acordo com a NBC T 16.6, editada pelo Conselho Federal de Contabilidade, o fluxo de caixa das atividades operacionais compreende os ingressos decorrentes de receitas originárias e derivadas, os desembolsos relacionados com a ação pública e os demais fluxos que não se qualificam como de investimento ou financiamento. O fluxo de caixa das atividades de financiamentos abrange os recursos relacionados à captação e à amortização de empréstimos e financiamentos, enquanto o fluxo de caixa das atividades de investimentos está relacionado à aquisição e à venda de ativos de longo prazo e de outros investimentos não incluídos em equivalentes de caixa.

A DFC Consolidada apresenta montantes líquidos para as transações entre as Administrações Direta e Indireta quanto às Transferências Financeiras Concedidas e Recebidas, bem como para os Pagamentos e Recebimentos Extraorçamentários.

7.1.2 Movimentação Orçamentária

Conforme art. 35 da Lei 4.320/64, o reconhecimento da receita orçamentária ocorre no momento da arrecadação, quando, com base no novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP, há o registro contábil em contas de controles orçamentários, a partir das quais são identificados os diversos fluxos de ingressos de caixa relacionados à realização da receita orçamentária, classificados conforme Portaria STN/SOF 163/2001 e apresentados no demonstrativo conforme proposta da IPC n.º 08.

Durante o exercício, também são identificados em contas de controle os fluxos de desembolsos relacionados à execução da despesa orçamentária e dos restos a pagar. Os fluxos de desembolsos identificam as saídas de caixa relacionadas à execução das despesas orçamentárias e à execução dos restos a pagar, igualmente registrados pela classificação definida pela Portaria STN/SOF 163/2001. Os diversos fluxos de desembolsos também foram apresentados conforme proposta da IPC n.º 08.

7.1.3 Movimentação Extraorçamentária

Com exceção dos fluxos relacionados à execução dos restos a pagar, agrupados às despesas orçamentárias, as movimentações extraorçamentárias que eventualmente transitaram pelo Caixa e Equivalentes de Caixa estão identificadas no grupo Outros Ingressos/Desembolsos Operacionais e correspondem às entradas e saídas compensatórias.

7.1.4 Análise

A Demonstração dos Fluxos de Caixa tem um alcance muito semelhante ao do Balanço Financeiro, diferindo principalmente na forma de apresentação dos restos a pagar e quanto à classificação dos ingressos e desembolsos, a qual, no caso da DFC, é efetuada pela procedência e, para o Balanço Financeiro, por fonte/destinação de recursos.

A fim de facilitar a compreensão desta Demonstração dos Fluxos de Caixa, na consolidação são apresentados os ingressos e desembolsos líquidos, exceção feita aos saldos em transferências concedidas pela Administração Direta e transferências recebidas pela Administração Indireta que são apresentados pela diferença entre as movimentações a débito e a crédito no exercício.

O **fluxo de caixa das atividades operacionais** corresponde à parcela de recursos originados da tributação, da exploração do patrimônio do Estado e de fontes extraorçamentárias, destinados à cobertura de suas atividades de investimento e financiamento. No exercício de 2022, esse fluxo apresentou saldo líquido de R\$ 45.781.114.322 e em 2021, de R\$ 44.854.865.675, verificando-se um aumento de 2,06%. Abaixo segue uma análise mais detalhada desse fluxo.

Quadro 1FC: Houve uma variação de 14,51% (R\$ 41.010.625.981) a maior em 2022 em Receitas Derivadas e Originárias. Em especial, houve um considerável aumento de 10,43% (R\$ 23.866.837.718) nas Receitas Tributária, sendo um dos maiores impactos nos ingressos da DFC, uma elevação de 26,63% (R\$ 8.607.751.376) nas Receitas Contribuições e uma expressiva elevação de 274,98% (R\$ 6.125.249.595) em Remuneração das Disponibilidades.

Quadro 2FC: Quanto às Transferências Financeiras, houve aumento de 57,37% (R\$ 9.293.921.971) nas transferências intergovernamentais, em especial as transferências da União sofreram elevação de 58,22% (R\$ 9.230.228.164) em relação a 2021. Houve também um grande aumento nos desembolsos com transferências intergovernamentais, em especial ao Municípios, de 17,79% (R\$ 10.735.122.384), e com transferências intragovernamentais, de 40,68% (R\$ 10.154.340.317).

Quadro 3FC: O desembolso com despesa de pessoal sofreu um aumento de 14,29% (R\$ 21.522.181.300). Apesar de pequeno aumento percentual, por se tratar de uma despesa de volume expressivo, pequenas variações relativas podem representar, em valor absoluto, impactos relevantes no fluxo de caixa.

As áreas que mais impactaram os desembolsos deste grupo de gastos foram a Educação, com uma elevação de 29,06% (R\$ 10.444.195.021), e a Previdência Social, com uma elevação de 14,99% (R\$ 6.208.588.741) em relação a 2021.

Quadro 4FC: Houve um aumento de desembolsos com juros e encargos da dívida de 8,96% (R\$ 989.778.680), em especial, um aumento de 7,29% (R\$ 761.604.998) nos gastos com juros e correção monetária da Dívida Interna.

O **fluxo de caixa líquido das atividades de investimento** resultou, em 2022, numa aplicação/consumo de caixa de R\$ 28.369.512.207 e, em 2021, de R\$ 12.242.934.073, apresentado um aumento de R\$ 16.126.578.134 (variação de 131,72%). Este fluxo representa os recursos aplicados com a intenção de contribuir para a geração de benefícios econômicos futuros ou ampliação do potencial de serviços, sendo que a maior parte dessa aplicação se refere à aquisição de ativo não circulante.

O **fluxo de caixa das atividades de financiamento**, representa o caixa complementar ao das atividades operacionais, sendo útil também na previsão de futuros desembolsos para a amortização das obrigações assumidas pelo Estado. Ficou demonstrado nesse fluxo um desembolso líquido de R\$ 5.301.355.563 em 2022 e de R\$ 7.099.106.631 em 2021, verificando-se uma variação positiva de R\$ 1.797.751.068 (25,32%) de um ano para o outro. Essa diminuição no desembolso líquido se deve especialmente à elevação nos ingressos relativos a operações de crédito, o qual apresentou uma variação de R\$ 1.879.512.914 (163,44%).

A geração líquida de caixa de 2022, no valor total de R\$ 12.110.246.552, sofreu significativa diminuição de 52,53% (R\$ 13.402.578.419) em relação a 2021. Apesar do importante crescimento no ingresso de Receitas Derivadas e Originárias (elevação de R\$ 41.010.625.981, representando 14,51% em relação a 2021), houve aumento expressivo em alguns itens de desembolso, atribuído, especialmente, aos seguintes desembolsos do fluxo de caixa das atividades operacionais: Transferências Concedidas (aumento de R\$ 27.817.694.782), Pessoal e Demais Despesas (aumento de R\$ 21.522.181.300) e Variações Extraorçamentárias (aumento de R\$ 5.852.308.726), este último apresentando uma variação percentual de 544,44%, e também pelo aumento no desembolso com Aquisição de Ativo Circulante do fluxo de caixa das atividades de investimento (variação de R\$ 16.126.578.134).

8. DEMONSTRATIVO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO LÍQUIDO – DMPL

GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO DEMONSTRATIVO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - DMPL 2022 - CONSOLIDADO									
R\$ 1.00									
Especificação	Patrimônio Social/Capital Social	Adiantamento p/ Futuro Aumento de Capital	Reserva de Capital	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Reservas de Lucro	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ações/Cotas em Tesouraria	TOTAL
Saldos Iniciais	68.867.533.824	1.456.291.692	78.929.564	246.928.832	263.670	492.646.525	(740.834.931.634)	(287)	(669.692.337.814)
Ajustes de Exercícios Anteriores							(1.508.943.987)	0	(1.508.943.987)
Aumento de Capital	(411.958)	290.317.086					(1.722.193)		288.182.935
Resgate/Reemissão de Ações e Cotas									
Juros Sobre Capital Próprio									
Resultado do Exercício							34.429.932.091		34.429.932.091
Ajustes de Avaliação Patrimonial				946.245.898					946.245.898
Constituição / Reversão de Reservas									
Dividendos a distribuir (por Ação)									
Saldos Finais	68.867.121.866	1.746.608.778	78.929.564	1.193.174.730	263.670	492.646.525	(707.915.665.723)	(287)	(635.536.920.877)

No exercício de 2022 as movimentações das contas que integram o Patrimônio do Estado e que compõem a Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido – DMPL, sofreram alterações lastreadas nos registros de contábeis das Autarquias, Fundações, Empresas Estatais Dependentes e demais órgãos da Administração Direta cujo resultado se reflete na nova posição do Patrimônio Líquido do Estado.

As movimentações de registros e ajustes de valores efetuadas são apresentadas nos seguintes itens:

- Patrimônio Social / Capital Social:

O Patrimônio Social ou Capital Social na administração pública é composto pela representação dos meios econômicos e financeiros para que esta possa desenvolver as suas atividades. O seu valor é obtido pela soma do valor dos ativos financeiros, bens materiais móveis ou imóveis e direitos subtraindo-se o valor de todas as suas obrigações para com terceiros. O montante de valor em 2022 é de R\$ 68.867.121.866.

- Adiantamento para Futuro Aumento de Capital:

Retrata o saldo dos aportes financeiros realizados pelo Governo do Estado às suas empresas estatais para serem utilizados em investimentos, no exercício de 2022 representam R\$ 1.746.608.778.

ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	EXERCÍCIO 2022
INST.PESQUISAS TECN.EST.DE S.P.S/A - IPT	27.263.477
COMPANHIA DOCAS DE SAO SEBASTIAO	286.717.920
COMPANHIA AMBIENTAL DO EST.DE S.PAULO - CETESB	800.000
CIA.PAULISTA DE TRENS METROPOLITANOS - CPTM	1.214.347.861
DESENVOLVIMENTO RODOVIARIO S.A. - DERSA	217.479.520
Total Geral	1.746.608.778

- Reserva de Capital:

Representam parcela do resultado econômico anual das empresas estatais dependentes estabelecido pela Lei das Sociedades Anônimas com o objetivo de reforçar o patrimônio da entidade. Em 2022 não houve movimentação de valor para esse grupo contábil e seu valor é de R\$ 78.929.564.

- Ajuste da Avaliação Patrimonial:

É o resultado do valor da avaliação dos bens em relação ao seu valor justo. Valor justo é o valor pelo qual um ativo poderia ser trocado, ou um passivo liquidado, entre duas. No exercício de 2022 a variação corresponde aos ajustes aplicados pela Companhia Paulista de Trens Metropolitanos CPTM cujo valor total no Estado representa R\$ 1.193.174.730.

- Reserva de Lucro/Demais Reservas:

Representam parcelas de valores do lucro líquido previstas na Lei das Sociedades Anônimas reservadas para reforçar o patrimônio líquido da Entidade. No exercício de 2022 atingiram R\$ 263.670 em Reservas de Lucro e R\$ 492.646.525 em Demais Reservas.

- Resultados Acumulados:

A composição e a movimentação de saldos do conjunto de informações do grupo contábil de resultados acumulados estão apresentadas a seguir:

COMPOSIÇÃO DO RESULTADO ACUMULADO			
DESCRIÇÃO	EXERCÍCIO 2021	MOVIMENTO	EXERCÍCIO 2022
Resultado de Exercícios Anteriores	929.156.461.767	(188.319.807.941)	740.836.653.827
Resultado do Exercício	(188.860.707.641)	154.430.775.550	(34.429.932.091)
Ajustes de Exercícios Anteriores	539.177.508	971.312.523	1.508.943.987
Resultado Acumulado em 31.12.2022	740.834.931.634	(32.917.719.868)	707.915.665.723

Convém lembrar que o grupo contábil do resultado acumulado sofreu alteração na segregação de suas informações em relação a forma como era realizado o registro contábil até o exercício de 2020 em decorrência da implantação de novos roteiros contábeis e a adequação ao plano de contas aplicado ao setor público.

A alteração trata duas nomenclaturas apresentadas no plano de contas aplicado ao setor público, instituído pela Secretaria do Tesouro Nacional, uma está relacionada aos resultados apurados nos órgãos da administração direta, autarquias e fundações denominada Superávits ou Déficits Acumulados e a segunda é a relativa a apuração do resultado nas empresas estatais dependentes denominada Lucros e Prejuízos Acumulados. Apresentamos a seguir a estrutura de informações em 31.12.2022 comparativamente a 2021.

DESCRIÇÃO	EXERCÍCIO 2021	EXERCÍCIO 2022
Superávits ou Déficits Acumulados	729.993.739.297	695.891.923.780
Superávits ou Déficits do Exercício	(189.858.610.736)	(35.656.323.719)
Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores	919.174.288.644	729.995.461.489
Ajustes de Exercícios Anteriores	678.061.388	1.552.786.010
Lucros ou Prejuízos Acumulados	10.841.192.337	12.023.741.942
Lucros ou Prejuízos do Exercício	997.903.094	1.226.391.627
Lucros ou Prejuízos de Exercícios Anteriores	9.982.173.123	10.841.192.338
Ajustes de Exercícios Anteriores	(138.883.880)	(43.842.023)
Resultados Acumulados	740.834.931.634	707.915.665.723

- Ações em Tesouraria:

Representam valores de ações adquiridas pela própria entidade, em 2022 R\$ 287 nas empresas estatais dependentes IPT (R\$ 133) e CETESB (R\$ 154).

- Patrimônio Líquido:

Apresentadas as movimentações do grupo contábil que compõem o patrimônio do Estado tratamos agora o valor do Patrimônio Líquido que é o resultado das movimentações dos valores relatados anteriormente. O Patrimônio Líquido do Estado de São Paulo, em 31.12.2022, apresenta passivo a descoberto de R\$ 635.536.920.877, no exercício de 2021 o passivo a descoberto era de R\$ 669.692.337.814 o que representa uma redução de 5,10%.

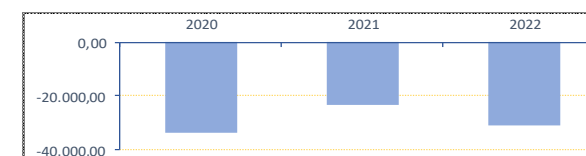
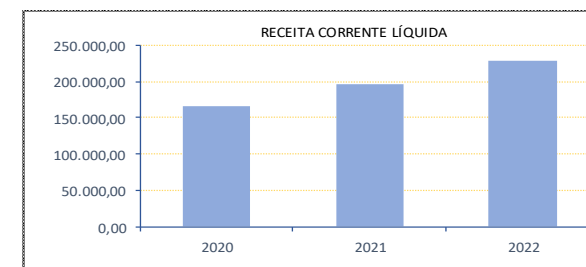
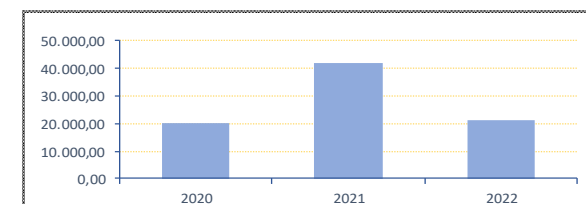
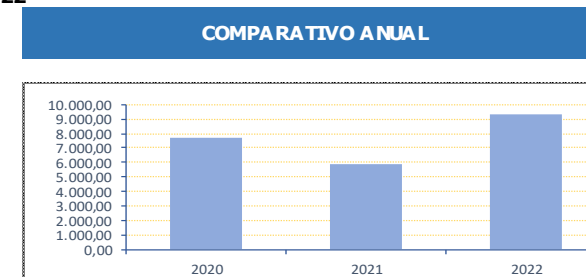
Destaque-se que o resultado econômico do exercício de 2022 foi superavitário no montante de R\$ 34.429.932.091 (conforme pode ser observados no Demonstrativo das variações Patrimoniais, apresentado - item 6.1.2.) e que o resultado de passivo a descoberto deve-se ao reconhecimento do Passivo Atuarial de R\$ 768.108.460.289, sendo que o maior reflexo nas variações patrimoniais deriva do registro da redução desse passivo no montante de R\$ 43.463.683.711 conforme apresentado no item 5.1.13 - Provisões.

9. INDICADORES E ANEXOS DA LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

9.1 INDICADORES DA LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

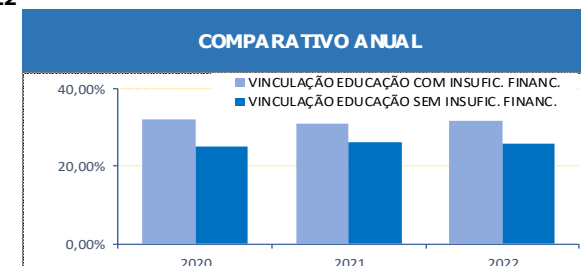
VALORES NOMINAIS EM R\$ MILHÕES - ACUMULADO ATÉ DEZEMBRO/2022

INDICADORES	2020	ANUAL 2021	2022
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	7.724,25	5.930,45	9.313,72
% sobre Receita Total	2,90%	1,94%	2,61%
Saldo de Exercícios Anteriores (utilizados para créditos adicionais)	4.115,74	9.762,54	10.499,24
RESULTADO PRIMÁRIO	19.960,05	41.890,45	21.150,63
Meta Fixada pelo Anexo de Metas Fiscais	4.738,00	14.054,00	13.302,00
% em relação à Meta	421,28%	298,07%	159,00%
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	165.229,90	197.089,87	229.464,78
% em relação ao período anterior	2,98%	19,28%	16,43%
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - ENDIVIDAMENTO	165.117,51	196.999,26	229.362,31
% em relação ao período anterior	2,97%	19,31%	16,43%
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - DESP. PESSOAL	164.892,62	196.835,99	229.116,68
% em relação ao período anterior	2,89%	19,37%	16,40%
PREVIDENCIÁRIO*	-34.098,41	-23.554,22	-31.238,04
(*) Patronal + Insuficiência Financeira + Débitos e Parcelamentos			

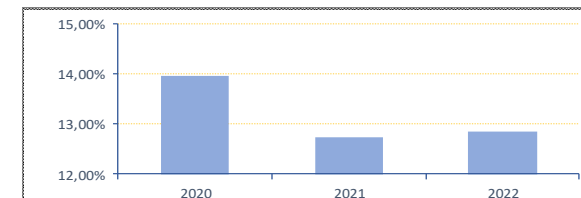


VALORES NOMINAIS EM R\$ MILHÕES - ACUMULADO ATÉ DEZEMBRO/2022

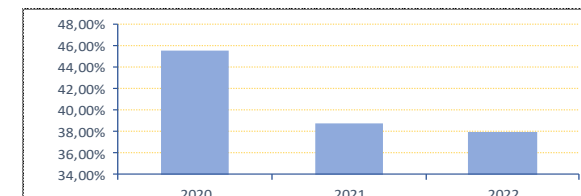
INDICA DORES	ANUAL		
	2020	2021	2022
VINCULAÇÃO EDUCAÇÃO COM INSUFIC. FINANC.	32,32%	31,07%	31,65%
VINCULAÇÃO EDUCAÇÃO SEM INSUFIC. FINANC.	25,19%	26,12%	25,88%



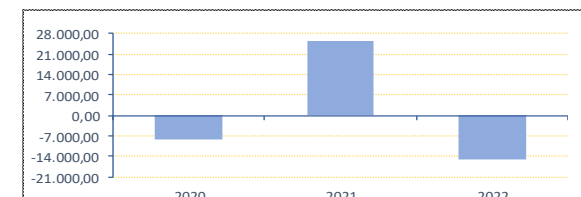
VINCULAÇÃO SAÚDE	13,97%	12,73%	12,85%
------------------	--------	--------	--------



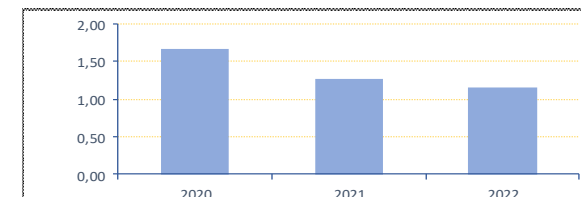
PESSOAL PODER EXECUTIVO SOBRE RCL	45,48%	38,69%	37,93%
-----------------------------------	--------	--------	--------



RESULTADO NOMINAL	-8.199,55	25.336,78	-15.091,21
Meta Fixada pelo Anexo de Metas Fiscais	-19.433,00	6.226,00	-2.319,00
% em relação à Meta	42,19%	406,95%	650,76%



DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA SOBRE RCL	1,67	1,27	1,15
--------------------------------------	------	------	------

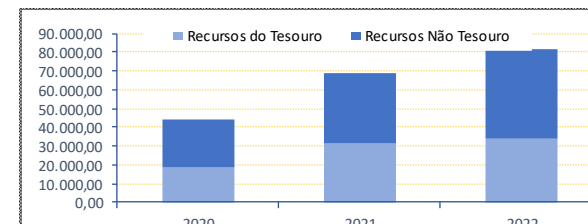


VALORES NOMINAIS EM R\$ MILHÕES - ACUMULADO ATÉ DEZEMBRO/2022

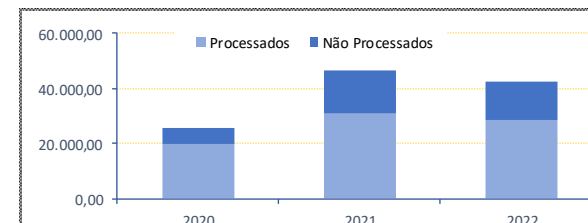
INDICADORES	2020	ANUAL 2021	2022
GARANTIAS SOBRE RCL	3,72%	2,92%	2,23%



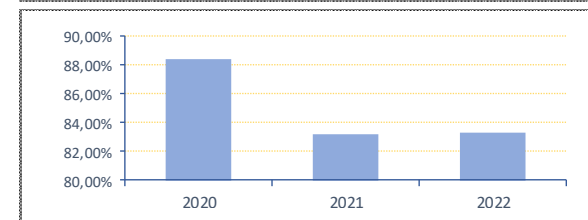
DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	44.150,09	68.750,00	81.786,14
Recursos do Tesouro	18.566,32	31.236,70	33.803,94
Recursos Não Tesouro	25.583,77	37.513,30	47.982,20



RESTOS A PAGAR EXCETO INTRAORC.	25.729,53	46.580,77	42.611,63
Processados	19.999,64	30.766,35	28.565,53
Não Processados	5.729,89	15.814,42	14.046,10



ÍNDICE DE POUPANÇA CORRENTE (PC)	88,41%	83,20%	83,26%
---	---------------	---------------	---------------



9.2 ANEXOS - RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

9.2.1 Anexo 1 - Balanço Orçamentário – Receitas

GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA BALANÇO ORÇAMENTÁRIO ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL JANEIRO A DEZEMBRO DE 2022 - 6º BIMESTRE; NOVEMBRO - DEZEMBRO							
RREO - Anexo 1 (LRF, Art. 52, inciso I, alíneas "a" e "b" do inciso II e §1º)							
RECEITAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA ATUAL (a)	RECEITAS REALIZADAS				SALDO (a-c)
			No Bimestre (b)	% (b/a)	Até o Bimestre (c)	% (c/a)	
RECEITAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (I)	286.794.943	320.706.984	60.183.858	18.74%	320.864.450	100.05%	-157.466
RECEITAS CORRENTES	275.130.778	314.604.357	58.493.999	18.59%	314.403.778	99.94%	200.578
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	236.391.189	252.845.106	40.910.380	16.18%	252.708.918	99.95%	136.188
Impostos	227.171.646	242.574.028	39.085.613	16.11%	242.553.235	99.99%	20.793
Taxas	9.219.543	10.271.077	1.824.767	17.77%	10.155.682	98.88%	115.395
Contribuição de Melhoria							
CONTRIBUIÇÕES	8.840.301	10.063.652	1.968.057	19.56%	9.688.875	96.28%	374.777
Contribuições Sociais	8.840.301	10.063.652	1.968.057	19.56%	9.688.875	96.28%	374.777
Contribuições Econômicas							
Contribuição para Entidades Privadas de Serviço Social e de Formação							
Contribuição para o Casteio do Serviço de Iluminação Pública							
RECEITA PATRIMONIAL	7.216.449	15.046.963	4.700.631	31.24%	15.046.239	100.00%	725
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	144.471	156.655	23.899	15.26%	156.655	100.00%	0
Valores Mobiliários	2.604.303	8.922.191	1.522.306	17.06%	8.922.191	100.00%	0
Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessão, Permissão, Autorização	346.720	327.378	38.122	11.64%	327.378	100.00%	0
Exploração de Recursos Naturais	3.429	3.993	570	14.27%	3.993	100.00%	0
Exploração do Patrimônio Intangível	562	384	86	22.37%	384	100.00%	0
Cessão de Direitos	4.116.964	5.636.362	3.115.599	55.28%	5.635.582	99.99%	780
Demais Receitas Patrimoniais			50	0	55		-55
RECEITA AGROPECUÁRIA	60.106	65.142	7.430	11.41%	64.202	98.56%	941
RECEITA INDUSTRIAL	174.876	64.016	12.753	19.92%	67.165	104.92%	-3.149
RECEITA DE SERVIÇOS	4.921.679	5.217.115	1.134.560	21.75%	5.454.532	104.55%	-237.417
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	159.622	257.576	69.036	26.80%	257.576	100.00%	0
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	1.018.711	888.676	141.492	15.92%	888.676	100.00%	0
Serviços e Atividades referentes à Saúde	2.285.893	2.390.964	525.820	21.99%	2.628.381	109.93%	-237.417
Serviços e Atividades Financeiras							
Outros Serviços	1.457.453	1.679.900	398.212	23.70%	1.679.900	100.00%	0
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	13.657.540	25.617.287	8.383.526	32.73%	25.269.227	98.64%	348.060
Transferências da União e de suas Entidades	13.352.613	25.235.758	8.245.568	32.67%	24.887.698	98.62%	348.060
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	23.929	20.714	4.703	22.70%	20.714	100.00%	0
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	3.511	3.539	10	0.29%	3.539	100.00%	0
Transferências de Instituições Privadas	274.724	350.593	131.761	37.58%	350.593	100.00%	0
Transferências de Outras Instituições Públicas	0	530	530	100.00%	530	100.00%	0
Transferências do Exterior	1.335	3.400	33	0.98%	3.400	100.00%	0
Transferências de Pessoas Físicas	1.428	2.753	920	33.43%	2.753	100.00%	0
Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados							
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	3.868.639	5.685.074	1.376.661	24.22%	6.104.621	107.38%	-419.547
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	1.660.320	2.010.713	406.055	20.19%	2.010.713	100.00%	0
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	789.517	1.193.084	456.528	38.26%	1.193.084	100.00%	0
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público							
Multas e Juros de Mora das Receitas de Capital							
Demais Receitas Correntes	1.418.803	2.481.277	514.078	20.72%	2.900.824	116.91%	-419.547
RECEITAS DE CAPITAL	11.664.165	6.102.627	1.609.859	26.38%	6.460.671	105.87%	-358.045
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	5.265.515	3.029.460	891.147	29.42%	3.029.460	100.00%	0
Operações de Crédito - Mercado Interno	2.459.182	1.361.202	545.067	40.04%	1.361.202	100.00%	0
Operações de Crédito - Mercado Externo	2.806.333	1.668.258	346.080	20.74%	1.668.258	100.00%	0
ALIENAÇÃO DE BENS	3.322.336	55.011	3.258	5.92%	55.011	100.00%	0
Alienação de Bens Móveis	3.002.336	9.115	1.651	18.12%	9.115	100.00%	0
Alienação de Bens Imóveis	320.000	45.896	1.607	3.50%	45.896	100.00%	0
Alienação de Bens Intangíveis							
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	187.225	222.322	73.229	32.94%	222.322	100.00%	0
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	187.218	197.941	71.426	36.08%	197.941	100.00%	0
Transferências da União e de suas Entidades	6	342			342	100.00%	0
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades							
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	0	4.645	772	16.62%	4.645	100.00%	0
Transferências de Instituições Privadas		16.559			16.559	100.00%	0
Transferências de Outras Instituições Públicas	0	2.835	1.030	36.35%	2.835	100.00%	0
Transferências do Exterior							
Transferências de Pessoas Físicas							
Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados							
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	2.889.088	2.795.835	642.225	22.97%	3.153.879	112.81%	-358.045
Integralização do Capital Social							
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro							
Resgate de Títulos do Tesouro							
Demais Receitas de Capital							
RECEITAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)	31.590.845	8.448.324			35.768.766		
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	318.385.788	320.706.984	68.552.181	21.38%	356.633.216	111.20%	-35.926.232
OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (IV)							
Operações de Crédito - Mercado Interno							
Mobiliária							
Contratual							
Operações de Crédito - Mercado Externo							
Mobiliária							
Contratual							
TOTAL DAS RECEITAS (V) = (III + IV)	318.385.788	320.706.984	68.552.181	21.38%	356.633.216	111.20%	-35.926.232
DÉFICIT (VI)	41.731.286						
TOTAL COM DÉFICIT (VII) = (V + VI)	318.385.788	362.438.270	68.552.181	18.91%	356.633.216	98.40%	5.805.054
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES							
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores - RPPS							
Superávit Financeiro Utilizado para Créditos Adicionais		11.728.782				1	

R\$ Milhares

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA ATUAL (a)	RECEITAS REALIZADAS				SALDO (a-c)
			No Bimestre (b)	% (b/a)	Até o Bimestre (c)	% (c/a)	
RECEITAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)	31.590.845	34.643.758	8.448.324	24.39%	35.768.766	103.25%	-1.125.088
RECEITAS CORRENTES	29.888.251	33.183.758	7.642.651	23.03%	34.185.834	102.97%	-1.002.076
CONTRIBUIÇÕES	27.810.522	30.373.338	6.464.700	21.28%	31.238.038	102.85%	-864.700
RECEITA AGROPECUÁRIA	2.582	4.300	1.043	24.26%	4.535	105.47%	-235
RECEITA DE SERVIÇOS	1.989.279	2.505.800	999.334	39.88%	2.501.901	99.84%	3.899
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	102.051	115.800	16.998	14.68%	102.051	88.13%	13.749
Serviços e Atividades referentes à Saúde	1.540.389	1.980.000	582.206	29.40%	1.717.491	86.74%	262.509
Outros Serviços	346.839	410.000	400.130	97.59%	682.358	166.43%	-272.358
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES		320	1.870	584.41%	2.070	647.00%	-1.750
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades		320	1.870	584.41%	2.070	647.00%	-1.750
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	85.868	300.000	175.702	58.57%	439.289	146.43%	-139.289
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	85.868	300.000	175.702	58.57%	439.289	146.43%	-139.289
RECEITAS DE CAPITAL	1.702.594	1.460.000	805.673	55.18%	1.582.932	108.42%	-122.932
ALIENAÇÃO DE BENS							
Alienação de Bens Imóveis							
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	1.702.594	1.460.000	805.673	55.18%	1.582.932	108.42%	-122.932
Integralização do Capital Social	1.204.183	900.000	598.818	66.54%	1.243.615	138.18%	-343.615
Demais Receitas de Capital	498.412	560.000	206.855	36.94%	339.317	60.59%	220.683

Fonte: SIAFEM/SP - Dados Definitivos - CGE/SEFAZ - 25/Jan/2023 16h

1) Saldos de exercícios anteriores = créditos adicionais concedidos por superávit financeiro apurado em Balanço Patrimonial do exercício anterior.

9.2.2 Anexo 1 - Balanço Orçamentário – Despesas

GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA BALANÇO ORÇAMENTÁRIO ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL JANEIRO A DEZEMBRO DE 2022 - 6o. BIMESTRE: NOVEMBRO - DEZEMBRO										
RREO - Anexo 1 (LRF, Art. 52, inciso I, alíneas "a" e "b" do inciso II e §1º)										R\$ Milhares
DESPESAS	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS		SALDO (g) = (e-f)	DESPESAS LIQUIDADAS		SALDO (j) = (e-h)	DESPESAS PAGAS ATÉ O BIMESTRE (i)	RESCALDAS A PAGAR NÃO PROCESSADAS (k)
			No Bimestre	Até o Bimestre (f)		No Bimestre	Até o Bimestre (h)			
DESPESAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (VIII)	286.794.943	326.166.037	55.136.884	311.550.726	14.615.312	70.874.414	299.510.871	26.655.167	275.190.028	12.039.855
DESPESAS CORRENTES	249.088.607	284.621.171	45.781.415	274.326.547	10.294.624	60.486.021	268.364.482	16.256.688	246.967.756	5.962.064
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	100.211.537	116.583.975	18.518.528	112.498.588	4.085.387	26.710.611	112.497.984	4.085.991	100.975.984	604
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	12.353.651	11.982.226	4.548.030	11.977.311	4.915	4.548.030	11.977.311	4.915	11.977.311	
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	136.523.419	156.054.970	22.714.857	149.850.649	6.204.321	29.227.380	143.889.188	12.165.782	134.014.461	5.961.461
Transferências a Municípios	59.294.097	64.307.696	9.472.606	63.170.201	1.137.495	9.471.269	63.168.864	1.138.832	63.164.329	1.337
Demais Despesas Correntes	77.229.322	91.747.274	13.242.251	86.680.448	5.066.826	19.756.111	80.720.323	11.026.951	70.850.132	5.960.124
DESPESAS DE CAPITAL	37.644.340	41.495.871	9.355.469	37.224.179	4.271.692	10.388.393	31.146.388	10.349.482	28.222.272	6.077.790
INVESTIMENTOS	21.307.949	27.377.331	6.929.130	24.797.670	2.579.661	6.848.557	18.719.880	8.657.451	16.671.049	6.077.790
INVERSÕES FINANCEIRAS	6.025.254	4.664.887	834.991	2.972.856	1.692.031	1.948.487	2.972.856	1.692.031	2.097.571	
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	10.311.137	9.453.652	1.591.349	9.453.652	0	1.591.349	9.453.652	0	9.453.652	
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	61.996	48.996			48.996					
DESPESAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (IX)	31.590.845	36.272.233	7.552.274	35.768.766	503.467	7.984.054	35.304.497	967.736	33.490.377	464.270
SUBTOTAL DAS DESPESAS (X) = (VIII + IX)	318.385.788	362.438.270	62.689.158	347.319.492	15.118.778	78.858.469	334.815.367	27.622.903	308.680.405	12.504.124
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO (XI)										
Amortização da Dívida Interna										
Dívida Mobiliária										
Outras Dívidas										
Amortização da Dívida Externa										
Dívida Mobiliária										
Outras Dívidas										
SUBTOTAL C/ REFINANCIAMENTO (XII) = (X + XI)	318.385.788	362.438.270	62.689.158	347.319.492	15.118.778	78.858.469	334.815.367	27.622.903	308.680.405	12.504.124
SUPERÁVIT (XIII)				9.313.724						
TOTAL (XIV) = (XII + XIII)	318.385.788	362.438.270	62.689.158	356.633.216		78.858.469	334.815.367		308.680.405	12.504.124
RESERVA DO RPPS										
Notas:										
1) O valor dos recursos orçamentários contingenciados no período em referência é de R\$ 148.633 mil.										
2) Despesas pagas da Execução Orçamentária do Exercício. Se somados os pagamentos de Restos a Pagar de R\$ 36.378.655 mil, o total pago no período foi de R\$ 345.059.059 mil.										
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS		SALDO (g) = (e-f)	DESPESAS LIQUIDADAS		SALDO (j) = (e-h)	DESPESAS PAGAS ATÉ O BIMESTRE (i)	RESCALDAS A PAGAR NÃO PROCESSADAS (k)
			No Bimestre	Até o Bimestre (f)		No Bimestre	Até o Bimestre (h)			
DESPESAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (IX)	31.590.845	36.272.233	7.552.274	35.768.766	503.467	7.984.054	35.304.497	967.736	33.490.377	464.270
DESPESAS CORRENTES	29.888.251	34.623.565	7.072.235	34.185.834	437.731	7.365.592	33.908.776	714.789	32.546.999	277.059
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	28.804.462	32.997.317	6.739.640	32.611.671	385.646	6.946.602	32.610.429	386.888	31.342.346	1.243
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	73.244	59.450	5.397	59.450	0	5.397	59.450	0	59.450	
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.010.545	1.566.798	327.198	1.514.713	52.085	413.592	1.238.897	327.901	1.145.203	275.816
DESPESAS DE CAPITAL	1.702.594	1.648.668	480.039	1.582.932	65.736	618.462	1.395.721	252.947	943.377	187.211
INVESTIMENTOS	370.864	253.137	79.457	218.539	34.598	37.214	57.806	52.569	52.569	160.733
INVERSÕES FINANCEIRAS	1.203.983	1.274.753	391.672	1.243.615	31.138	572.340	1.217.137	57.616	770.030	26.478
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	127.748	120.778	8.909	120.778	0	8.909	120.778	0	120.778	
RESERVA DE CONTINGÊNCIA										

Fonte: SIAFEM/SP - Dados Definitivos - CGE/SEFAZ - 25/Jan/2023

9.2.3 Anexo 2 - Demonstrativo da Execução das despesas por Função/Subfunção

GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO DAS DESPESAS POR FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL JANEIRO A DEZEMBRO DE 2022 - 6º BIMESTRE: NOVEMBRO - DEZEMBRO											
RREO - Anexo 2 (LRF, Art. 52, inciso II, alínea "c")											R\$ Milhares
FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS			SALDO	DESPESAS LIQUIDADAS			SALDO	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
			No Bimestre	Até o Bimestre	%		No Bimestre	Até o Bimestre	%		
		(a)		(b)	(b/total b)	(c) = (a-b)		(d)	(d/total d)	(e) = (a-d)	(f)
DESPESAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (I)	286.794.943	326.166.037	55.136.884	311.550.726	89.70%	14.615.312	70.874.414	299.510.871	89.46%	26.655.167	12.039.855
01 LEGISLATIVA	1.788.141	1.882.273	332.254	1.816.944	0.52%	65.329	375.204	1.746.103	0.52%	136.170	70.841
031 Ação Legislativa	1.008.234	1.035.895	171.871	1.008.839	0.29%	27.056	204.099	965.205	0.29%	70.691	43.635
032 Controle Externo	757.506	799.933	159.839	779.537	0.22%	20.396	166.159	758.374	0.23%	41.558	21.163
122 Administração Geral					-				-		
- Demais Subfunções	22.401	46.445	543	28.568	0.01%	17.877	4.946	22.524	0.01%	23.921	6.044
02 JUDICIÁRIA	10.654.465	11.809.908	1.991.258	11.108.974	3.20%	700.934	2.182.033	10.653.246	3.18%	1.156.661	455.728
061 Ação Judiciária	9.892.974	10.994.470	1.942.491	10.448.654	3.01%	545.816	2.047.737	10.108.738	3.02%	885.732	339.916
062 Defesa do Interesse Público no Processo Judiciário					-				-		
122 Administração Geral					-				-		
- Demais Subfunções	761.491	815.438	48.767	660.320	0.19%	155.118	134.296	544.508	0.16%	270.929	115.812
03 ESSENCIAL A JUSTIÇA	5.256.852	5.645.531	1.121.102	5.362.273	1.54%	283.258	1.378.815	5.268.915	1.57%	376.617	93.358
091 Defesa da Ordem Jurídica	157.211	75.060	14.541	66.837	0.02%	8.223	13.988	38.832	0.01%	36.227	28.004
092 Representação Judicial e Extrajudicial	1.476.108	1.510.456	113.194	1.297.005	0.37%	213.451	359.109	1.292.936	0.39%	217.520	4.069
122 Administração Geral					-				-		
- Demais Subfunções	3.623.533	4.060.016	993.367	3.998.431	1.15%	61.585	1.005.717	3.937.146	1.18%	122.870	61.285
04 ADMINISTRAÇÃO	6.844.503	8.708.346	1.423.978	7.764.323	2.24%	944.023	1.602.500	5.808.827	1.73%	2.899.518	1.955.496
121 Planejamento e Orçamento	94.030	102.185	11.673	82.190	0.02%	19.994	30.888	82.111	0.02%	20.074	79
122 Administração Geral	1.070.159	1.095.843	65.013	1.001.383	0.29%	94.461	217.857	916.969	0.27%	178.875	84.414
123 Administração Financeira	183.086	183.314	609	89.547	0.03%	93.767	14.511	72.525	0.02%	110.789	17.022
124 Controle Interno	19.878	32.035	16.605	31.788	0.01%	247	16.605	31.788	0.01%	247	
125 Normatização e Fiscalização	556.256	1.179.790	-137.166	824.373	0.24%	355.417	505.970	824.373	0.25%	355.417	
126 Tecnologia da Informação	1.424.116	1.392.127	133.137	1.120.725	0.32%	271.402	281.241	930.110	0.28%	462.017	190.615
127 Ordenamento Territorial	2.147.115	3.254.182	1.105.084	3.167.235	0.91%	86.946	237.776	1.538.042	0.46%	1.716.139	1.629.193
128 Formação de Recursos Humanos	9.994	9.837	1.508	7.542	0.00%	2.295	1.955	7.500	0.00%	2.337	42
129 Administração de Receitas	1.184.149	1.225.427	208.596	1.213.526	0.35%	11.901	225.148	1.213.246	0.36%	12.180	279
130 Administração de Concessões					-				-		
131 Comunicação Social	1.311	1.311	-15	1.295	0.00%	15	180	180	0.00%	1.131	1.115
- Demais Subfunções	154.408	232.296	18.936	224.718	0.06%	7.578	70.370	191.983	0.06%	40.313	32.735
05 DEFESA NACIONAL					-				-		
151 Defesa Aérea					-				-		
152 Defesa Naval					-				-		
153 Defesa Terrestre					-				-		
122 Administração Geral					-				-		
- Demais Subfunções					-				-		

RREO - Anexo 2 (LRF, Art. 52, inciso II, alínea "c")											R\$ Milhares
FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (a)	DESPESAS EMPENHADAS			SALDO (c) = (a-b)	DESPESAS LIQUIDADAS			SALDO (e) = (a-d)	INSCRITAS EM RESTOS A (f)
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (b/total b)		No Bimestre	Até o Bimestre (d)	% (d/total d)		
06 SEGURANÇA PÚBLICA	13.848.630	15.032.000	2.967.882	14.840.590	4.27%	191.410	3.249.378	13.914.348	4.16%	1.117.652	926.242
181 Policiamento	11.858.652	12.975.523	2.612.405	12.850.795	3.70%	124.728	2.788.544	12.170.634	3.64%	804.889	680.160
182 Defesa Civil	66.167	75.316	2.990	68.286	0.02%	7.030	34.172	58.771	0.02%	16.545	9.515
183 Informação e Inteligência	448.159	496.863	124.257	483.643	0.14%	13.220	119.071	305.992	0.09%	190.871	177.651
122 Administração Geral	1.194.711	1.208.802	189.378	1.175.593	0.34%	33.208	253.722	1.126.234	0.34%	82.568	49.359
- Demais Subfunções	280.941	275.495	38.852	262.273	0.08%	13.222	53.869	252.716	0.08%	22.779	9.557
07 RELAÇÕES EXTERIORES					-				-		
211 Relações Diplomáticas					-				-		
212 Cooperação Internacional					-				-		
122 Administração Geral					-				-		
- Demais Subfunções					-				-		
08 ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.429.099	1.809.583	232.823	1.639.605	0.47%	169.978	342.925	1.467.803	0.44%	341.780	171.803
241 Assistência ao Idoso					-				-		
242 Assistência ao Portador de Deficiência					-				-		
243 Assistência à Criança e ao Adolescente					-				-		
244 Assistência Comunitária	1.031.748	1.268.569	188.640	1.115.885	0.32%	152.684	225.983	1.014.561	0.30%	254.008	101.324
122 Administração Geral	68.381	76.208	13.568	68.333	0.02%	7.875	17.510	65.683	0.02%	10.525	2.650
- Demais Subfunções	328.970	464.806	30.616	455.387	0.13%	9.418	99.432	387.559	0.12%	77.247	67.829
09 PREVIDÊNCIA SOCIAL	43.073.777	50.714.082	3.426.291	47.677.447	13.73%	3.036.635	9.758.866	47.633.304	14.23%	3.080.778	44.143
271 Previdência Básica					-				-		
272 Previdência do Regime Estatutário	40.727.147	48.681.099	3.060.886	45.733.502	13.17%	2.947.598	9.371.767	45.704.147	13.65%	2.976.952	29.354
273 Previdência Complementar	2.174.146	1.850.187	359.553	1.782.767	0.51%	67.420	359.553	1.782.767	0.53%	67.420	
274 Previdência Especial	34.786	31.116	4.873	31.099	0.01%	17	4.873	31.099	0.01%	17	
122 Administração Geral	129.731	144.624	-99	123.029	0.04%	21.595	21.595	108.241	0.03%	36.383	14.789
- Demais Subfunções	7.967	7.056	1.078	7.050	0.00%	6	1.078	7.050	0.00%	6	
10 SAÚDE	28.623.577	33.343.460	5.024.359	32.397.925	9.33%	945.535	7.330.188	30.899.360	9.23%	2.444.099	1.498.564
301 Atenção Básica	358.006	395.908	84.049	390.242	0.11%	5.666	86.131	390.232	0.12%	5.676	10
302 Assistência Hospitalar e Ambulatorial	24.181.128	28.400.216	4.012.951	27.664.996	7.97%	735.220	6.232.456	26.816.958	8.01%	1.583.258	848.038
303 Suporte Profilático e Terapêutico	2.013.135	2.390.125	434.314	2.256.672	0.65%	133.453	493.630	1.866.404	0.56%	523.720	390.267
304 Vigilância Sanitária	8.539	9.584	63	6.823	0.00%	2.761	982	5.984	0.00%	3.599	839
305 Vigilância Epidemiológica	59.640	168.867	108.338	153.668	0.04%	15.199	105.610	141.062	0.04%	27.805	12.606
306 Alimentação e Nutrição	150.000	130.000	24.681	130.000	0.04%		24.681	130.000	0.04%		
122 Administração Geral	1.154.822	1.179.102	286.870	1.152.948	0.33%	26.154	290.415	949.363	0.28%	229.740	203.586
- Demais Subfunções	698.308	669.658	73.093	642.576	0.19%	27.082	96.281	599.356	0.18%	70.301	43.220
11 TRABALHO	589.022	597.673	-6.761	505.394	0.15%	92.279	135.862	466.462	0.14%	131.212	38.933
331 Proteção e Benefícios ao Trabalhador	401.250	401.250	-235	390.435	0.11%	10.815	116.337	365.111	0.11%	36.139	25.324
332 Relações de Trabalho	228	228	23	26	0.00%	202	23	26	0.00%	202	
333 Empregabilidade	36.902	40.836	5	17.600	0.01%	23.237	3.017	15.757	0.00%	25.079	1.843
334 Fomento ao Trabalho	3.371	3.642	335	2.079	0.00%	1.563	559	2.079	0.00%	1.563	
122 Administração Geral					-				-		
- Demais Subfunções	147.271	151.717	-6.888	95.255	0.03%	56.463	15.926	83.489	0.02%	68.229	11.766

RREO - Anexo 2 (LRF, Art. 52, inciso II, alínea "c")											R\$ Milhares
FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (a)	DESPESAS EMPENHADAS			SALDO (c) = (a-b)	DESPESAS LIQUIDADAS			SALDO (e) = (a-d)	INSCRITAS EM RESTOS A (f)
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (b/total b)		No Bimestre	Até o Bimestre (d)	% (d/total d)		
12 EDUCAÇÃO	46.509.476	53.579.509	12.858.092	51.938.665	14.95%	1.640.844	12.805.769	48.252.422	14.41%	5.327.087	3.686.243
361 Ensino Fundamental					-				-		
362 Ensino Médio	5.481.965	6.745.181	1.531.589	6.652.885	1.92%	92.296	1.531.589	6.652.885	1.99%	92.296	
363 Ensino Profissional	1.597.373	2.025.316	388.819	2.002.749	0.58%	22.567	615.721	1.819.759	0.54%	205.557	182.990
364 Ensino Superior	7.158.613	7.188.988	2.164.654	6.988.135	2.01%	200.852	2.523.859	6.649.800	1.99%	539.187	338.335
365 Educação Infantil					-				-		
366 Educação de Jovens e Adultos					-				-		
367 Educação Especial	283.665	339.154	22.341	331.337	0.10%	7.817	39.882	317.093	0.09%	22.061	14.244
368 Educação Básica	14.285.708	19.680.544	4.712.895	19.185.431	5.52%	495.113	3.873.684	16.927.460	5.06%	2.753.084	2.257.972
122 Administração Geral	4.771.433	5.533.176	2.337.338	5.044.659	1.45%	488.517	2.427.521	4.287.613	1.28%	1.245.563	757.046
- Demais Subfunções	12.930.717	12.067.150	1.700.455	11.733.468	3.38%	333.682	1.793.513	11.597.812	3.46%	469.338	135.656
13 CULTURA	1.133.259	1.190.333	69.663	1.173.777	0.34%	16.556	246.169	1.154.426	0.34%	35.907	19.351
391 Patrimônio Histórico, Artístico e Arqueológico	181.338	181.595	10.285	176.513	0.05%	5.082	36.961	174.860	0.05%	6.735	1.653
392 Difusão Cultural	936.168	991.731	58.128	980.855	0.28%	10.876	204.829	963.520	0.29%	28.211	17.335
122 Administração Geral	15.753	17.007	1.251	16.409	0.00%	598	4.380	16.046	0.00%	961	363
- Demais Subfunções					-				-		
14 DIREITOS DA CIDADANIA	5.808.204	6.368.468	906.757	6.050.361	1.74%	318.107	1.293.820	5.766.205	1.72%	602.263	284.156
421 Custódia e Reintegração Social	3.833.075	4.030.729	637.008	3.927.214	1.13%	103.515	841.134	3.755.868	1.12%	274.861	171.346
422 Direitos Individuais, Coletivos e Difusos	184.141	196.003	12.149	148.085	0.04%	47.918	36.708	145.577	0.04%	50.425	2.507
423 Assistência aos Povos Indígenas					-				-		
122 Administração Geral	584.956	742.944	84.642	646.351	0.19%	96.594	127.033	589.400	0.18%	153.545	56.951
- Demais Subfunções	1.206.032	1.398.792	172.957	1.328.711	0.38%	70.081	288.944	1.275.360	0.38%	123.432	53.351
15 URBANISMO					-				-		
451 Infra-Estrutura Urbana					-				-		
452 Serviços Urbanos					-				-		
453 Transportes Coletivos Urbanos					-				-		
122 Administração Geral					-				-		
- Demais Subfunções					-				-		
16 HABITAÇÃO	1.377.126	1.898.651	1.237.737	1.880.928	0.54%	17.724	1.112.329	1.603.615	0.48%	295.036	277.313
481 Habitação Rural					-				-		
482 Habitação Urbana	1.258.234	1.791.318	1.195.087	1.778.608	0.51%	12.710	1.106.128	1.559.550	0.47%	231.769	219.059
122 Administração Geral	33.983	50.575	2.926	50.241	0.01%	334	5.684	41.970	0.01%	8.605	8.271
- Demais Subfunções	84.908	56.758	39.724	52.078	0.01%	4.680	517	2.095	0.00%	54.663	49.983
17 SANEAMENTO	716.397	659.082	47.521	564.516	0.16%	94.566	146.765	552.246	0.16%	106.836	12.270
511 Saneamento Básico Rural	0	5.850	454	5.801	0.00%	49	948	1.892	0.00%	3.958	3.909
512 Saneamento Básico Urbano	105.316	62.576	2.494	7.843	0.00%	54.734	2.084	2.084	0.00%	60.492	5.758
122 Administração Geral	327.709	347.903	7.323	318.429	0.09%	29.474	79.157	315.945	0.09%	31.958	2.483
- Demais Subfunções	283.372	242.753	37.249	232.443	0.07%	10.310	64.575	232.324	0.07%	10.428	119
18 GESTÃO AMBIENTAL	2.902.232	3.520.523	347.133	2.810.839	0.81%	709.683	658.258	2.190.844	0.65%	1.329.679	619.995
541 Preservação e Conservação Ambiental	330.988	412.109	54.979	344.758	0.10%	67.351	70.458	288.330	0.09%	123.779	56.428
542 Controle Ambiental	587.533	940.698	171.353	788.715	0.23%	151.983	182.161	638.552	0.19%	302.145	150.163
543 Recuperação de Áreas Degradadas	0	1.972	79	1.851	0.00%	120	548	1.851	0.00%	120	
544 Recursos Hídricos	1.815.642	1.971.139	91.822	1.503.468	0.43%	467.670	368.216	1.113.502	0.33%	857.637	389.966
545 Meteorologia					-				-		
122 Administração Geral	123.395	150.332	20.404	138.274	0.04%	12.059	26.518	114.940	0.03%	35.392	23.334
- Demais Subfunções	44.674	44.273	8.495	33.773	0.01%	10.500	10.358	33.669	0.01%	10.605	105
19 CIÊNCIA E TECNOLOGIA	2.182.490	2.491.291	-313.252	1.851.105	0.53%	640.186	289.325	1.214.378	0.36%	1.276.913	636.727
571 Desenvolvimento Científico	1.042.562	1.223.562	124.845	1.165.723	0.34%	57.838	142.905	569.271	0.17%	654.291	596.452
572 Desenvolvimento Tecnológico e Engenharia	743.341	754.767	-423.446	262.236	0.08%	492.531	56.910	232.755	0.07%	522.012	29.481
573 Difusão do Conhecimento Científico e Tecnológico	53.360	51.360	-19.310	25.408	0.01%	25.952	6.335	24.785	0.01%	26.574	623
122 Administração Geral	114.484	176.556	-631	137.127	0.04%	39.429	30.288	126.956	0.04%	49.600	10.171
- Demais Subfunções	228.744	285.047	5.290	260.611	0.08%	24.436	52.886	260.611	0.08%	24.436	

RREO - Anexo 2 (LRF, Art. 52, inciso II, alínea "c")											R\$ Milhares
FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (a)	DESPESAS EMPENHADAS			SALDO (c) = (a-b)	DESPESAS LIQUIDADAS			SALDO (e) = (a-d)	INSCRITAS EM RESTOS A (f)
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (b/total b)		No Bimestre	Até o Bimestre (d)	% (d/total d)		
20 AGRICULTURA	1.083.307	1.474.650	147.035	1.457.819	0.42%	16.832	237.071	1.018.272	0.30%	456.378	439.547
605 Abastecimento					-				-		
606 Extensão Rural	233.556	301.541	6.196	299.928	0.09%	1.613	15.426	293.330	0.09%	8.211	6.598
607 Irrigação					-				-		
608 Promoção da Produção Agropecuária	5.501	7.834	792	5.483	0.00%	2.351	2.976	5.428	0.00%	2.406	55
609 Defesa Agropecuária	91.053	78.325	13.977	77.129	0.02%	1.196	18.673	71.519	0.02%	6.806	5.610
122 Administração Geral	82.646	187.904	6.044	179.941	0.05%	7.963	28.972	110.223	0.03%	77.682	69.718
- Demais Subfunções	670.550	899.046	120.026	895.338	0.26%	3.709	171.024	537.773	0.16%	361.274	357.565
21 ORGANIZAÇÃO AGRÁRIA	85.251	110.242	9.396	101.506	0.03%	8.736	23.940	84.817	0.03%	25.425	16.689
631 Reforma Agrária	66.321	88.474	8.104	81.692	0.02%	6.782	19.945	66.365	0.02%	22.110	15.328
632 Colonização					-				-		
122 Administração Geral	18.930	21.768	1.292	19.814	0.01%	1.954	3.995	18.452	0.01%	3.316	1.362
- Demais Subfunções					-				-		
22 INDÚSTRIA	8.007	111.772		111.772	0.03%	0	1.337	111.772	0.03%	0	
661 Promoção Industrial	8.007	111.772		111.772	0.03%	0	1.337	111.772	0.03%	0	
662 Produção Industrial					-				-		
663 Mineração					-				-		
664 Propriedade Industrial					-				-		
665 Normalização e Qualidade					-				-		
122 Administração Geral					-				-		
- Demais Subfunções					-				-		
23 COMÉRCIO E SERVIÇOS	1.447.555	971.131	407.257	762.919	0.22%	208.212	484.203	755.130	0.23%	216.000	7.789
691 Promoção Comercial					-				-		
692 Comercialização	103.882	121.123	22.906	114.107	0.03%	7.016	35.280	106.318	0.03%	14.805	7.789
693 Comércio Exterior					-				-		
694 Serviços Financeiros	691.800	191.800	0	91.800	0.03%	100.000	15.331	91.800	0.03%	100.000	
695 Turismo	637.046	643.821	384.015	542.657	0.16%	101.164	422.559	542.657	0.16%	101.164	
122 Administração Geral					-				-		
- Demais Subfunções	14.827	14.387	336	14.356	0.00%	32	11.033	14.356	0.00%	32	
24 COMUNICAÇÕES	115.029	106.529	-1.091	104.679	0.03%	1.849	16.445	89.313	0.03%	17.216	15.367
721 Comunicações Postais					-				-		
722 Telecomunicações					-				-		
122 Administração Geral					-				-		
- Demais Subfunções	115.029	106.529	-1.091	104.679	0.03%	1.849	16.445	89.313	0.03%	17.216	15.367
25 ENERGIA	167.295	212.571	886	201.653	0.06%	10.918	50.513	136.859	0.04%	75.712	64.794
751 Conservação de Energia					-				-		
752 Energia Elétrica	87	3.682		3.682	0.00%	0	705	2.977	0.00%	705	705
753 Combustíveis Minerais					-				-		
754 Biocombustíveis	12.060	13.151		13.151	0.00%	0	2.275	12.013	0.00%	1.137	1.137
122 Administração Geral	400	690		690	0.00%	0	490	690	0.00%	0	
- Demais Subfunções	154.747	195.048	886	184.130	0.05%	10.918	47.043	121.178	0.04%	73.870	62.952

RREO - Anexo 2 (LRF, Art. 52, inciso II, alínea "c")											R\$ Milhares
FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (a)	DESPESAS EMPENHADAS			SALDO (c) = (a-b)	DESPESAS LIQUIDADAS			SALDO (e) = (a-d)	INSCRITAS EM RESTOS A (f)
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (b/total b)		No Bimestre	Até o Bimestre (d)	% (d/total d)		
26 TRANSPORTE	19.012.788	24.663.553	3.264.877	21.691.256	6.25%	2.972.297	7.469.030	21.025.532	6.28%	3.638.021	665.724
781 Transporte Aéreo	3.320	19.444	-331	16.391	0.00%	3.053		16.391	0.00%	3.053	
782 Transporte Rodoviário	8.283.527	11.277.612	1.442.513	10.640.388	3.06%	637.224	2.999.555	10.093.935	3.01%	1.183.677	546.453
783 Transporte Ferroviário	3.405.749	3.983.789	566.294	3.773.595	1.09%	210.193	1.352.629	3.772.477	1.13%	211.312	1.119
784 Transporte Hidroviário	200.113	436.070	94.840	353.069	0.10%	83.000	119.448	332.283	0.10%	103.787	20.786
785 Transportes Especiais					-				-		
122 Administração Geral	598.880	849.305	55.606	726.333	0.21%	122.972	195.932	714.779	0.21%	134.526	11.554
- Demais Subfunções	6.521.199	8.097.334	1.105.954	6.181.480	1.78%	1.915.854	2.801.465	6.095.667	1.82%	2.001.667	85.813
27 DESPORTO E LAZER	268.325	418.442	101.456	399.289	0.11%	19.153	142.100	360.525	0.11%	57.917	38.764
811 Desporto de Rendimento	57.157	129.033	37.629	123.499	0.04%	5.533	47.898	121.333	0.04%	7.699	2.166
812 Desporto Comunitário	133.696	183.656	34.799	180.737	0.05%	2.919	47.626	144.314	0.04%	39.342	36.423
813 Lazer	8.446	33.301	24.985	30.311	0.01%	2.990	29.868	30.311	0.01%	2.990	
122 Administração Geral	68.935	72.362	4.056	64.686	0.02%	7.675	16.704	64.511	0.02%	7.851	175
- Demais Subfunções	91	91	-12	55	0.00%	36	4	55	0.00%	36	
28 ENCARGOS ESPECIAIS	91.808.140	98.797.438	19.540.230	97.336.164	28.02%	1.461.275	19.541.569	97.336.147	29.07%	1.461.292	17
841 Refinanciamento da Dívida Interna					-				-		
842 Refinanciamento da Dívida Externa					-				-		
843 Serviço da Dívida Interna	19.293.891	18.656.836	5.721.406	18.652.126	5.37%	4.710	5.721.406	18.652.126	5.57%	4.710	
844 Serviço da Dívida Externa	3.169.906	2.598.814	403.667	2.598.608	0.75%	206	403.667	2.598.608	0.78%	206	
845 Transferências	59.289.097	65.482.320	9.961.978	64.346.594	18.53%	1.135.725	9.961.978	64.346.594	19.22%	1.135.725	
846 Outros Encargos Especiais	10.055.246	12.059.469	3.453.180	11.738.835	3.38%	320.634	3.454.518	11.738.818	3.51%	320.651	17
847 Transferências para a Educação Básica					-				-		
- Demais Subfunções					-				-		
999 RESERVA DE CONTINGÊNCIA	61.996	48.996			0.00%	48.996			0.00%	48.996	
DESPESAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)	31.590.845	36.272.233	7.552.274	35.768.766	10.30%	503.467	7.984.054	35.304.497	10.54%	967.736	464.270
TOTAL (III) = (I + II)	318.385.788	362.438.270	62.689.158	347.319.492	100.00%	15.118.778	78.858.469	334.815.367	100.00%	27.622.903	12.504.124

Fonte: SIAFEM/SP - Dados Definitivos - CGE/SEFAZ - 25/Jan/2023 13h

Notas:

- 1) Reserva de Contingência representa uma dotação global sem destinação específica a determinado órgão, unidade orçamentária, programa ou categoria econômica, cujos recursos são utilizados para a abertura de créditos adicionais, não sendo portanto uma função. É apresentada neste demonstrativo por constar no orçamento.
- 2) Na dotação atualizada das despesas (exceto intra orçamentárias) do período em referência estão incluídos os recursos orçamentários contingenciados no valor de R\$ 98.633 mil.

9.2.4 Anexo 3 - Demonstrativo da Receita Corrente Líquida

GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO DE 2022 A DEZEMBRO DE 2022

RREO - Anexo 3 (LRF, Art. 53, inciso I)

	EVOLUÇÃO DA RECEITA REALIZADA NOS ÚLTIMOS 12 MESES												TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES)	PREVISÃO ATUALIZADA 2022
	2022													
	JANEIRO	FEVEREIRO	MARCO	ABRIL	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO		
RECEITAS CORRENTES (I)	30.386.472	22.753.110	26.659.884	24.569.884	26.975.817	25.424.613	24.593.510	25.933.317	24.552.376	23.997.868	23.908.240	34.570.385	314.325.475	314.604.357
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	26.651.268	18.878.846	22.322.430	20.745.509	21.667.453	20.746.839	20.627.837	21.103.783	20.440.238	18.614.334	18.980.470	21.929.910	252.708.918	252.845.106
ICMS	16.955.709	14.389.929	18.190.771	17.051.531	17.150.426	17.225.240	17.689.915	17.771.330	17.499.192	15.968.684	16.217.025	17.867.934	203.977.684	203.689.963
IPVA	7.850.444	2.683.766	2.359.629	1.947.939	1.876.983	1.443.356	847.985	926.666	840.086	526.395	631.884	812.954	22.748.088	22.761.330
ITCMD	149.719	236.090	301.065	279.845	601.910	341.904	308.872	408.221	300.567	329.350	328.004	564.430	4.149.977	4.269.292
IRRF	727.315	843.651	684.726	809.954	1.202.097	956.032	964.908	997.617	908.687	919.119	906.975	1.756.407	11.677.487	11.853.443
Outros Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	968.081	725.410	786.240	656.241	836.037	780.308	816.157	999.949	891.706	870.786	896.582	928.185	10.155.682	10.271.077
Contribuições	696.479	668.747	760.082	891.432	801.199	813.275	772.652	775.032	768.797	773.124	801.232	1.166.826	9.688.875	10.063.652
Receita Patrimonial	751.360	743.407	920.717	898.036	1.227.936	1.352.946	1.059.877	1.195.547	1.127.852	1.067.930	1.029.854	3.670.777	15.046.239	15.046.963
Rendimentos de Aplicação Financeira	469.828	517.895	646.078	580.682	783.291	742.515	737.625	812.450	793.117	747.111	740.230	781.918	8.352.742	8.400.940
Outras Receitas Patrimoniais	281.532	225.512	274.639	317.355	444.645	610.430	322.251	383.096	334.735	320.819	289.624	2.888.859	6.693.496	6.646.023
Receita Agropecuária	4.852	4.932	7.128	7.273	5.289	5.328	5.321	4.666	6.414	5.569	3.283	4.147	64.202	65.142
Receita Industrial	3.302	4.686	2.375	5.450	5.673	4.240	3.728	12.765	8.808	3.385	4.104	8.649	67.165	64.016
Receita de Serviços	381.433	362.371	414.028	394.804	400.654	484.906	455.529	448.108	532.333	445.805	415.735	718.825	5.454.532	5.217.115
Transferências Correntes	1.424.217	1.658.169	1.717.247	1.179.637	2.449.461	1.582.883	1.183.172	1.907.538	1.174.560	2.608.816	2.191.221	6.192.304	25.269.227	25.617.287
Cota-Parte do FPE	128.908	188.597	111.265	133.939	146.449	138.651	121.487	138.169	114.908	120.024	153.170	162.488	1.658.055	1.637.692
Transferências da LC 87/1996	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferências da LC 61/1989	124.009	110.884	125.620	127.760	67.922	95.830	98.778	78.679	103.795	105.932	77.028	109.442	1.225.679	1.209.537
Transferências do FUNDEB	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outras Transferências Correntes	1.171.300	1.358.689	1.480.362	917.938	2.235.091	1.348.402	962.908	1.690.690	955.857	2.382.861	1.961.023	5.920.375	22.385.494	22.770.058
Outras Receitas Correntes	473.561	431.951	515.878	447.744	418.151	434.194	485.394	485.877	493.375	478.905	482.341	878.946	6.026.318	5.685.074
DEDUÇÕES (II)	10.278.029	5.649.236	7.663.437	6.992.095	7.123.356	6.582.686	6.529.249	6.782.728	6.404.689	6.668.044	5.740.396	8.446.748	84.860.694	85.018.130
Transferências Constitucionais e Legais	8.196.346	4.965.637	5.759.920	5.274.942	5.244.329	5.052.762	4.882.888	4.928.091	4.822.121	4.571.406	4.480.882	6.140.342	64.319.666	64.243.011
Contrib. do Servidor para o Plano de Previdência	690.737	663.724	754.795	886.723	795.688	771.462	768.992	769.755	761.681	768.415	796.381	1.161.900	9.590.253	9.881.802
Compensação Financ. entre Regimes Previdência	20.358	14.722	17.771	19.377	28.498	27.062	-	32.246	49.914	24.744	29.833	29.367	293.893	294.526
Rendimentos de Aplicações de Recursos Previdenciários	6.122	5.153	4.717	1.759	5.493	7.505	4.227	4.183	6.010	2.381	3.795	4.629	55.973	56.344
Contribuições ao FUNDEB	1.364.466	-	1.126.234	809.293	1.049.348	723.895	873.143	1.048.452	764.964	1.301.097	429.505	1.110.510	10.600.908	10.542.447
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (III) = (I - II)	20.108.443	17.103.874	18.996.447	17.577.789	19.852.461	18.841.927	18.064.261	19.150.589	18.147.686	17.329.824	18.167.844	26.123.634	229.464.781	229.586.227
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (IV)	-	3.807	29	294	-	97.623	-	-	-	540	180	2	102.476	102.476
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (V) = (III - IV)	20.108.443	17.100.067	18.996.418	17.577.494	19.852.461	18.744.304	18.064.261	19.150.589	18.147.686	17.329.284	18.167.664	26.123.634	229.362.305	229.483.750
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16, da CF) (VI)	-	-	-	-	-	245.626	-	-	-	-	-	-	245.626	245.626
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL	20.108.443	17.100.067	18.996.418	17.577.494	19.852.461	18.498.678	18.064.261	19.150.589	18.147.686	17.329.284	18.167.664	26.123.634	229.116.679	229.238.124

Fonte: SIAFEM/SP - Dados Definitivos - CGE/SEFAZ

22/Mar/2023

REPUBLICAÇÃO

Notas:

1) Não consideradas as receitas intra-orçamentárias.

2) Em cumprimento a recomendação do TCESP, estamos deduzindo a receita de reembolso de professores.

3) Considerada dedução, nas transferências Constitucionais e Legais, do AUX. OUTORGA ICMS EC. 123/22 Pre. Município vpa 452139921 e AUX. FIN. PERDA ICMS-LC194/22-ART.3º-§4 PTE.Município vpa 452139925.

9.2.5 Anexo 4 - Demonstrativo das Receitas e Despesas Previdenciárias do RPPS

GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES ORÇAMENTO DA SEGURIDADE SOCIAL JANEIRO A DEZEMBRO DE 2022 - 6º BIMESTRE: NOVEMBRO-DEZEMBRO						RS Milhare
FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)						
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (FUNDO EM REPARTIÇÃO)	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS				
	(a)	Até o Bimestre				
	(a)	(b)				
RECEITAS CORRENTES (VII)	20.722.536	19.648.596				
Receita de Contribuições dos Segurados	7.798.106	7.792.118				
Civil	7.798.106	7.792.118				
Ativo	3.934.862	3.992.885				
Inativo	3.150.264	3.147.618				
Pensionista	712.979	651.615				
Receita de Contribuições Patronais	8.596.926	7.757.335				
Civil	8.596.926	7.757.335				
Ativo / Inativo / Pensionista	8.596.926	7.757.335				
Receita Patrimonial	68.997	65.686				
Receitas Imobiliárias	30	30				
Receitas de Valores Mobiliários	68.966	65.655				
Outras Receitas Patrimoniais	0	0				
Receita de Serviços	0	0				
Outras Receitas Correntes	4.258.508	4.033.457				
Compensação Financeira entre os regimes	302.358	294.008				
Demais Receitas Correntes	3.956.151	3.739.449				
RECEITAS DE CAPITAL (VIII)	2.320.000	748				
Alienação de Bens, Direitos e Ativos	2.320.000	748				
Amortização de Empréstimos	0	0				
Outras Receitas de Capital	0	0				
TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDO EM REPARTIÇÃO (IX) = (VII + VIII)	23.042.536	19.649.344				
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (FUNDO EM REPARTIÇÃO)	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	
	(c)	Até o Bimestre	Até o Bimestre	Até o Bimestre	No Exercício	
	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	
Benefícios - Civil	36.262.131	33.860.536	33.860.536	31.785.601		
Aposentadorias	30.478.308	28.144.912	28.144.912	26.458.027		
Pensões	5.783.823	5.715.624	5.715.624	5.327.574		
Outras Despesas Previdenciárias	422.927	250.231	220.877	190.766	29.354	
Compensação Financeira entre os regimes	234.490	234.375	205.217	175.107	29.158	
Demais Despesas Previdenciárias	188.437	15.856	15.659	15.659	197	
TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDO EM REPARTIÇÃO (X)	36.685.058	34.110.767	34.081.413	31.976.368	29.354	
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO - FUNDO EM REPARTIÇÃO (XI) = (IX - X)	-13.642.521	-14.461.424	-14.432.069	-12.327.024		
APORTES DE RECURSOS PARA O FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	APORTES REALIZADOS					
Recursos para Cobertura de Insuficiências Financeiras	23.480.527					
Recursos para Formação de Reserva	0					
BENS E DIREITOS DO RPPS (FUNDO EM REPARTIÇÃO)	SALDO ATUAL					
Caixa e Equivalentes de Caixa	441					
Investimentos e Aplicações	208.539					
Outros Bens e Direitos	0					
ADMINISTRAÇÃO DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES - RPPS						
RECEITAS DA ADMINISTRAÇÃO - RPPS	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS				
	(a)	Até o Bimestre				
	(a)	(b)				
RECEITAS CORRENTES	122.539	102.085				
TOTAL DAS RECEITAS DA ADMINIRAÇÃO RPPS - (XII)	122.539	102.085				
DESPESAS DA ADMINISTRAÇÃO - RPPS	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM No Exercício	
	(c)	Até o Bimestre	Até o Bimestre	Até o Bimestre	(g)	
	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	
DESPESAS CORRENTES (XIII)	126.426	114.095	100.431	93.307	13.663	
Pessoal e Encargos Sociais	45.311	41.612	41.612	38.419		
Demais Despesas Correntes	81.115	72.483	58.819	54.888	13.663	
DESPESAS DE CAPITAL (XIV)	1.000	927	49	49	878	
TOTAL DAS DESPESAS DA ADMINISTRAÇÃO RPPS (XV) = (XIII + XIV)	127.426	115.022	100.480	93.356	14.542	
RESULTADO DA ADMINISTRAÇÃO RPPS (XVI) = (XII - XV) ²	-4.888	-12.937	1.605	8.728		
BENS E DIREITOS - ADMINISTRAÇÃO DO RPPS	SALDO ATUAL					
Caixa e Equivalentes de Caixa	4.263					
Investimentos e Aplicações	89.639					
Outros Bens e Direitos	0					
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS MANTIDOS PELO TESOUREIRO						
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOUREIRO)	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS				
	(a)	Até o Bimestre				
	(a)	(b)				
Contribuições dos Servidores	148.926	148.926				
Demais Receitas Previdenciárias	2.059.999	2.059.999				
TOTAL DAS RECEITAS (BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOUREIRO) (XVII)	2.208.926	2.208.926				
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOUREIRO)	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	
	(c)	Até o Bimestre	Até o Bimestre	Até o Bimestre	No Exercício	
	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	
Aposentadorias	1.606.617	1.382.275	1.366.700	1.327.219	15.575	
Pensões	241.291	219.354	219.354	195.787		
Outras Despesas Previdenciárias	202.380	187.875	187.875	186.245		
TOTAL DAS DESPESAS (BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOUREIRO) (XVIII)	2.050.288	1.789.505	1.773.930	1.709.251	15.575	
RESULTADO DOS BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOUREIRO (XIX) = (XVII - XVIII) ³	158.637	419.420	434.995	499.675		
RECEITAS E DESPESAS ASSOCIADAS ÀS PENSÕES E AOS INATIVOS MILITARES (SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES)						
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÃO DOS MILITARES	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS				
	(a)	Até o Bimestre				
	(a)	(b)				
Contribuição sobre a remuneração dos militares ativos	648.771	648.771				
Contribuição sobre a remuneração dos militares inativos	787.252	787.252				
Contribuição sobre a remuneração dos pensionistas	330.900	330.900				
Outras contribuições	176	176				
TOTAL DAS CONTRIBUIÇÕES DOS MILITARES (XX)	1.767.099	1.767.099				
DESPESAS COM INATIVOS E PENSIONISTAS MILITARES	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM No Exercício	
	(c)	Até o Bimestre	Até o Bimestre	Até o Bimestre	(g)	
	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	
Inatividade	9.071.737	8.382.063	8.382.063	7.770.661		
Pensões	3.262.484	3.240.671	3.240.671	3.006.871		
Outras Despesas	2	0	0	0		
TOTAL DAS DESPESAS COM INATIVOS E PENSIONISTAS MILITARES (XXI)	12.334.222	11.622.734	11.622.734	10.777.532		
RESULTADO ASSOCIADO ÀS PENSÕES E AOS INATIVOS MILITARES (XXII) = (XX - XXI) ⁴	-10.567.123	-9.855.635	-9.855.635	-9.010.433		

Fonte: SIAFEM/SP - Dados Definitivos - CGE/SEFAZ - 15/Mar/2023

Replicação

Notas:

1) Receitas e Despesas da São Paulo Previdência - SPPREV. Inclui as receitas e despesas intraorçamentárias.

2) Demais Receitas Correntes inclui as transferências dos royalties do petróleo, conforme disposto da Lei Estadual 16.004, de 23 de novembro de 2015.

3) Os recursos para Cobertura de Insuficiência Financeira são alocados e executados orçamentariamente.

4) Cobertura de Insuficiência Financeira do Civil até o bimestre - R\$ 13.626.595.121,85.

5) Cobertura de Insuficiência Financeira do RPPM até o bimestre - R\$ 9.853.931.928,01.

6) Despesas pagas da Execução Orçamentária do Exercício, se somados os pagamentos de Restos a Pagar de R\$ 2.954.696 mil, o total pago no período foi de R\$ 45.708.596 mil.

7) Previsão Atualizada da Receita disponibilizada pelo Centro de Previsão e Acompanhamento das Receitas Orçamentárias do Estado - CPAR - Controle e acompanhamento por sistema paralelo ao SIAFem/SP.

9.2.6 Anexo 6 - Demonstrativo do Resultado Primário e Nominal – ACIMA DA LINHA

GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DOS RESULTADOS PRIMÁRIO E NOMINAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2022 - 6º BIMESTRE: NOVEMBRO - DEZEMBRO

RREO - ANEXO 6 (LRF, art 53, inciso III)

R\$ Milhares

ACIMA DA LINHA		
RECEITAS PRIMÁRIAS	PREVISÃO ATUALIZADA	Até o Bimestre/2022
		RECEITAS REALIZADAS (a)
RECEITAS CORRENTES (I)	314.604.357	314.403.778
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	252.845.106	252.708.918
ICMS	203.689.963	203.977.684
IPVA	22.761.330	22.748.088
ITCD	4.269.292	4.149.977
IRRF	11.853.443	11.677.487
Outros Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	10.271.077	10.155.682
Contribuições	10.063.652	9.688.875
Receita Patrimonial	15.046.963	15.046.239
Aplicações Financeiras (II)	8.400.940	8.352.742
Outras Receitas Patrimoniais	6.646.023	6.693.496
Transferências Correntes	25.617.287	25.269.227
Cota-Parte do FPE	1.637.692	1.658.055
Transferências da LC 87/1996		
Transferências da LC 61/1989	1.209.537	1.225.679
Transferências do FUNDEB		
Outras Transferências Correntes	22.770.058	22.385.494
Demais Receitas Correntes	11.031.348	11.690.520
Outras Receitas Financeiras (III)		211
Receitas Correntes Restantes	11.031.348	11.690.309
RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (IV) = (I - II - III)	306.203.417	306.050.825
RECEITAS DE CAPITAL (V)	6.102.627	6.460.671
Operações de Crédito (VI)	3.029.460	3.029.460
Amortização de Empréstimos (VII)		
Alienação de Bens	55.011	55.011
Receitas de Alienação de Investimentos Temporários (VIII)		
Receitas de Alienação de Investimentos Permanentes (IX)	9.115	
Outras Alienações de Bens	45.896	55.011
Transferências de Capital	222.322	222.322
Convênios	188.983	188.983
Outras Transferências de Capital	33.339	33.339
Outras Receitas de Capital	2.795.835	3.153.879
Outras Receitas de Capital Não Primárias (X)		
Outras Receitas de Capital Primárias	2.795.835	3.153.879
RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (XI) = (V - VI - VII - VIII - IX - X)	3.064.052	3.431.211
RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (XII) = (IV + XI)	309.267.469	309.482.037

RREO - ANEXO 6 (LRF, art 53, inciso III)							
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2022 - 6º BIMESTRE: NOVEMBRO - DEZEMBRO							
R\$ Milhares							
DESPESAS PRIMÁRIAS	DOTAÇÃO ATUALIZADA	Até o Bimestre/2022					
		DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS (a)	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	
					PAGOS (b)	LIQUIDADOS	PAGOS (c)
DESPESAS CORRENTES (XIII)	284.621.171	274.326.547	268.364.482	246.967.756	18.429.050	3.934.890	3.934.890
Pessoal e Encargos Sociais	116.583.975	112.498.588	112.497.984	100.975.984	10.925.644		
Juros e Encargos da Dívida (XIV)	11.982.226	11.977.311	11.977.311	11.977.311			
Outras Despesas Correntes	156.054.970	149.850.649	143.889.188	134.014.461	7.503.406	3.934.890	3.934.890
Transferências Constitucionais e Legais	64.307.696	63.170.201	63.168.864	63.164.329	436		
Demais Despesas Correntes	91.747.274	86.680.448	80.720.323	70.850.132	7.502.970	3.934.890	3.934.890
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (XV) = (XIII - XIV)	272.638.945	262.349.236	256.387.172	234.990.446	18.429.050	3.934.890	3.934.890
DESPESAS DE CAPITAL (XVI)	41.495.871	37.224.179	31.146.388	28.222.272	4.759.773	7.448.628	7.448.628
Investimentos	27.377.331	24.797.670	18.719.880	16.671.049	2.089.741	6.873.557	6.873.557
Inversões Financeiras	4.664.887	2.972.856	2.972.856	2.097.571	2.670.032	575.070	575.070
Concessão de Empréstimos e Financiamentos (XVII)	2.000						
Aquisição de Título de Capital já Integralizado (XVIII)							
Aquisição de Título de Crédito (XIX)							
Demais Inversões Financeiras	4.662.887	2.972.856	2.972.856	2.097.571	2.670.032	575.070	575.070
Amortização da Dívida (XX)	9.453.652	9.453.652	9.453.652	9.453.652			
DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (XXI) = (XVI - XVII - XVIII - XIX - XX)	32.040.219	27.770.527	21.692.736	18.768.620	4.759.773	7.448.628	7.448.628
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XXII)	48.996						
DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (XXIII) = (XV + XXI + XXII)	304.728.159	290.119.763	278.079.908	253.759.066	23.188.823	11.383.517	11.383.517
RESULTADO PRIMÁRIO - Acima da Linha (XXIV) = [XIIa - (XXIIIa + XXIIIb + XXIIIc)]				21.150.631			
META FISCAL PARA O RESULTADO PRIMÁRIO				VALOR CORRENTE			
Meta fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO para o exercício de referência				13.302.000			
JUROS NOMINAIS				Até o Bimestre/2022			
				VALOR INCORRIDO			
Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos (XXV)				8.328.839			
Juros, Encargos e Variações Monetárias Passivos (XXVI)				29.526.642			
RESULTADO NOMINAL - Acima da Linha (XXVII) = XXIV + (XXV - XXVI)				-47.172			
META FISCAL PARA O RESULTADO NOMINAL				VALOR CORRENTE			
Meta fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO para o exercício de referência				-2.319.000			

9.2.6 Anexo 6 - Demonstrativo do Resultado Primário e Nominal – ABAIXO DA LINHA

RREO - ANEXO 6 (LRF, art 53, inciso III) JANEIRO A DEZEMBRO DE 2022 - 6º BIMESTRE: NOVEMBRO - DEZEMBRO R\$ Milhares

ABAIXO DA LINHA		
CÁLCULO DO RESULTADO NOMINAL	SALDO	
	Em 31/Dez/2021 (a)	Até Bimestre/2022 (b)
DÍVIDA CONSOLIDADA (XXVIII)	321.369.575	332.206.847
DEDUÇÕES (XXIX)	71.781.448	67.527.513
Disponibilidade de Caixa	46.569.239	42.859.663
Disponibilidade de Caixa Bruta	69.679.042	92.355.500
(-) Restos a Pagar Processados (XXX)	23.109.803	22.754.495
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0	26.741.342
Demais Haveres Financeiros	25.212.209	24.667.851
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (XXXI) = (XXVIII - XXIX)	249.588.127	264.679.334
RESULTADO NOMINAL - Abaixo da Linha (XXXII) = (XXXIa - XXXIb)	-15.091.207	
AJUSTE METODOLÓGICO	Até o Bimestre/2022	
VARIAÇÃO SALDO RPP = (XXXIII) = (XXXa - XXXb)	355.307	
RECEITA DE ALIENAÇÃO DE INVESTIMENTOS PERMANENTES (IX)	0	
PASSIVOS RECONHECIDOS NA DC (XXXIV)	599.158	
VARIAÇÃO CAMBIAL (XXXV)	2.756.930	
PAGAMENTO DE PRECATÓRIOS INTEGRANTES DA DC (XXXVI)	0	
AJUSTES RELATIVOS AO RPPS (XXXVII)	0	
OUTROS AJUSTES (XXXVIII)	12.043.254	
RESULTADO NOMINAL AJUSTADO - Abaixo da Linha (XXXIX) = (XXXII - XXXIII - IX + XXXIV + XXXV - XXXVI + XXXVII+XXXVIII)	-47.172	
RESULTADO PRIMÁRIO - Abaixo da Linha (XL) = XXXIX - (XXV - XXVI)	21.150.631	
INFORMAÇÕES ADICIONAIS	PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA	
SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores - RPPS		
Superávit Financeiro Utilizado para Abertura e Reabertura de Créditos Adicionais	10.499.239	
RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS		

Fonte: SIAFEM/SP - Dados - CGE/SEFAZ - 25/Abr/2023

Republicação

Notas:

- 1) - Resultado Primário sem Receitas e Despesas intra-orçamentárias.
- 2) - Resultado Primário = Receitas Realizadas - Despesas Pagas do ano e de exercícios anteriores.
- 3) - Meta do Resultado Primário e Nominal reprogramada pela Lei nº 17.555, de 20 de julho de 2022.
- 4) - Em Demais Haveres Financeiros são considerados os valores contabilizados de Débitos Inscritos e Não Inscritos do Programa Especial de Parcelamento (PEP), do Programa de Parcelamento Incentivado (PPI), bem como do Programa de Parcelamento de Débitos (PPD).
- 5) Saldos de exercícios anteriores = créditos adicionais concedidos e executados por superávit financeiro apurado em Balanço Patrimonial do exercício anterior.
- 6) Em Outros Ajustes constam valores não discriminados nos demais itens do Ajuste Metodológico decorrentes dos critérios de apuração dos resultados nominal e primário, pelas metodologias acima da linha e abaixo da linha, tais como precatórios pagos, haveres
- 7)- Em Disponibilidade de Caixa Bruta foram considerados os saldos das contas Caixa e Equivalente de Caixa - 111 e Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados - 1135, a partir do 6º Bimestre de 2022, em observância ao mapeamento das contas, definido no MDF 1

9.2.7 Anexo 7 - Demonstrativo dos Restos a Pagar por Poder e Órgão

GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR POR PODER E ÓRGÃO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2022 - 6o. BIMESTRE: NOVEMBRO - DEZEMBRO

RREO - ANEXO 7 (LRF, art. 53, inciso V)

R\$ Milhares

PODER/ÓRGÃO	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES					RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS					Saldo Total	
	Inscritos		Pagos	Cancelados	Saldo (a)	Inscritos		Liquidados	Pagos	Cancelados		Saldo
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de dezembro de 2021				Inscritos em Exercícios Anteriores	Inscritos em 31 de dezembro de 2021					
	(a)	(b)				(c)	(d)					
RESTOS A PAGAR (EXCETO PODER EXECUTIVO)	3.052.118	26.005.312	23.188.823	1.623.918	4.244.689	1.220.181	13.795.947	11.574.415	11.383.517	1.626.370	2.006.241	6.250.930
PODER EXECUTIVO	3.033.378	24.777.557	21.986.852	1.605.982	4.218.100	1.146.171	13.444.120	11.353.945	11.164.107	1.541.568	1.884.616	6.102.716
PODER LEGISLATIVO	13.961	147.920	131.479	9.055	21.347	6.076	30.581	13.485	13.463	968	22.227	43.574
Assembleia Legislativa	9.486	79.619	67.732	60	21.313	5.445	24.949	7.782	7.759	442	22.193	43.507
Tribunal de Contas do Estado	4.475	68.301	63.747	8.995	34	631	5.632	5.703	5.703	526	34	67
PODER JUDICIÁRIO	997	655.131	655.472	128	528	63.176	287.936	182.442	181.426	72.643	97.044	97.572
Tribunal de Justiça	977	649.991	650.333	128	508	62.742	287.268	181.968	180.952	72.107	96.951	97.459
Tribunal de Justiça Militar	20	5.140	5.139	0	20	434	668	474	474	536	93	113
MINISTÉRIO PÚBLICO	3.227	267.802	263.980	2.846	4.204	4.695	32.243	23.501	23.480	11.157	2.302	6.505
DEFENSORIA PÚBLICA	556	156.901	151.039	5.908	510	63	1.066	1.043	1.043	34	52	562
RESTOS A PAGAR (INTRAORÇAMENTÁRIOS) (II)	273.528	1.568.782	1.505.630	25.584	311.096	17.853	326.800	300.801	300.684	14.069	29.901	340.997
TOTAL (III) = (I+II)	3.325.646	27.574.094	24.694.453	1.649.502	4.555.785	1.238.035	14.122.747	11.875.216	11.684.201	1.640.438	2.036.142	6.591.927

RREO - ANEXO 7 (LRF, art. 53, inciso V)

R\$ Milhares

RREO - ANEXO 7 (LRF, art. 53, inciso V)

RS - Minutres

PODER/ÓRGÃO	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES					RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS					Saldo Total	
	Inscritos		Pagos	Cancelados	Saldo (a)	Inscritos		Liquidados	Pagos	Cancelados		Saldo
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de dezembro de 2021				Inscritos em Exercícios Anteriores	Inscritos em 31 de dezembro de 2021					
	(a)	(b)				(c)	(d)					
RESTOS A PAGAR (INTRAORÇAMENTÁRIOS) (I)	273.528	1.568.782	1.505.630	25.584	311.096	17.853	326.800	300.801	300.684	14.069	29.901	340.997
PODER EXECUTIVO	273.528	1.519.905	1.456.753	25.584	311.096	17.853	326.800	300.801	300.684	14.069	29.901	340.997
PODER LEGISLATIVO	0	16.252	16.252	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Assembleia Legislativa	0	55	55	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tribunal de Contas do Estado	0	16.197	16.197	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PODER JUDICIÁRIO	0	25.579	25.579	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tribunal de Justiça	0	25.572	25.572	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tribunal de Justiça Militar	0	7	7	0	0	0	0	0	0	0	0	0
MINISTÉRIO PÚBLICO	0	223	223	0	0	0	0	0	0	0	0	0
DEFENSORIA PÚBLICA	0	6.824	6.824	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Fonte: SIAFEM/SP - CGE/SEFAZ - 20/Jan/2023

9.2.8 Anexo 8 - Demonstrativo de Aplicação de Recursos (Educação)

GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
Anexo 8 - Parte I - Receitas
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2022 - 6o. BIMESTRE: NOVEMBRO - DEZEMBRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72) - Parte I - Receitas		
RECETA RESULTANTE DE IMPOSTOS (Arts. 212 e 212-A da Constituição Federal)		
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
1- RECETA DE IMPOSTOS E OUTRAS RECETAS DERIVADAS DE IMPOSTOS	242.574.028	242.553.235
1113 - Imposto Sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte - IRRF	11.853.443	11.456.166
1118 - Impostos Específicos de Estados, DF e Municípios	230.720.585	221.321
1118012- Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores - IPVA	22.761.330	22.748.088
1118013 - Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação de Bens e Direitos - ITCMD	4.269.292	4.149.977
1118021 - Imposto Sobre a Circ.Mercad. e Serv.Transp.Interest.e Intern. e de Comunic.- ICMS	202.847.315	203.110.604
1118022 - Adicional de até 2% do ICMS destinado ao Fundo de Combate à Pobreza - FECOEP (ADCT, art. 82, §1º)	842.648	867.080
2- RECETA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	9.371.989	9.407.502
1718011 - Cota-Parte FPE	1.637.692	1.658.055
1718016 - Cota-Parte IPI-Exportação	1.209.537	1.225.679
1718018 - Cota-Parte IOF-Ouro	2.000	1.033
1718061 - Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	0	0
1719610 - Aux.Financ. Outorga Cred. Tribut. ICMS - EC n. 123/22 V	1.918.000	1.917.975
1719990 - Aux. Fin. Perda ICMS - LC 194/22 - Art. 3o § 4	4.604.760	4.604.760
3- DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS AOS MUNICÍPIOS	64.025.568	64.088.798
1118021 - Parcela do ICMS Repassada aos Municípios (25% de 1118021)	50.711.829	50.777.651
1118012 - Parcela do IPVA Rpassada aos Municípios (50% de 1118012)	11.380.665	11.374.044
1718016 - Parcela do IPI-Exportação Rpassada aos Municípios (25% de 17180611)	302.384	306.420
1719610 - Aux.Financ. Outorga Cred. Tribut. ICMS - EC n. 123/22 V	479.500	479.494
1719990 - Aux. Fin. Perda ICMS - LC 194/22 - Art. 3o § 4	1.151.190	1.151.190
4- RECETA LÍQUIDA RESULTANTE DE IMPOSTOS E OUTRAS RECETAS DERIVADAS DE IMPOSTOS (1 + 2 - 3)	187.920.449	187.871.939
5.1 - RECETA A SER DESTINADA AO FUNDEB	35.213.001	35.238.684
1118012 - 20% do Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores - IPVA	2.276.133	2.274.809
1118013 - 20% do Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação de Bens e Direitos - ITCMD	853.858	829.995
1118021 - 20% do Imposto Sobre a Circ.Mercad. e Serv.Transp.Interest.e Intern. e de Comunic.- ICMS	30.427.097	30.466.591
1118022 - 20% do Adicional de até 2% do ICMS destinado ao Fundo de Combate à Pobreza - FECOEP (ADCT, art. 82, §1º)	168.530	173.416
1718011 - 20% da Cota-Parte FPE	327.538	331.611
1718016 - 20% da Cota-Parte IPI-Exportação	181.431	183.852
1719610 - 20% do Aux.Financ. Outorga Cred. Tribut. ICMS - EC n. 123/22 V	287.700	287.696
1719990 - 20% do Aux. Fin. Perda ICMS - LC 194/22 - Art. 3o § 4	690.714	690.714
5.2 - RECETA DESTINADA AO FUNDEB (DEPÓSITO FINANCEIRO)	35.256.618	35.256.618
6- VALOR MÍNIMO A APLICAR ALÉM DO DESTINADO AO FUNDEB (30% de 4) - 5.1)	21.163.134	21.122.898
FUNDEB		
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
7- RECETAS RECEBIDAS DO FUNDEB	25.108.974	25.121.527
7.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	25.108.974	25.108.974
7.1.1- Principal	24.714.170	24.655.710
7.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	453.264	453.264
7.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	0	0
7.2.1- Principal	0	0
7.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0	0
7.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT	0	0
7.3.1- Principal	0	0
7.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0	0
7.4 - Receita de Restituição	0	12.553
8- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (7.1.1 - 5.2)¹	-10.542.447	-10.600.908
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)		
9- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT	15.719	15.719
9.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	15.719	15.719
9.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS	0	0
10- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (7 + 9)	25.124.693	25.137.246
Nota:		
1- A despesa de contribuição do FUNDEB foi calculada com base nos depósitos financeiros realizados no período (itens 5.2 e 8)		

GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
Anexo 8 - Parte II - Despesas
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2022 - 6o. BIMESTRE: NOVEMBRO - DEZEMBRO

Table with 6 columns: Despesas com Recuos do FUNDEB (Por Área de Atuação), Dotação Atualizada, Despesas Empenhadas, Despesas Liquidadas, Despesas Pagas, and Restos a Pagar. Rows include 11- Profissionais da Educação Básica and 12- Outras Despesas.

Table with 6 columns: Despesas Custeadas com Receitas do FUNDEB Recebidas no Exercício, Despesas Empenhadas, Despesas Liquidadas, Despesas Pagas, Inscritas em Restos a Pagar, and Inscritas em RPND. Rows include 14- Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica and 15- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos.

Table with 6 columns: Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE - Custeadas com Receita de Impostos (Exceto FUNDEB), Dotação Atualizada, Despesas Empenhadas, Despesas Liquidadas, Despesas Pagas, and Inscritas em Restos a Pagar. Rows include 23- Educação Infantil, 24- Ensino Fundamental, 25- Ensino Médio, etc.

Table with 2 columns: Apuração das Despesas para Fins de Limite Mínimo Constitucional and Valor. Rows include 29- Total das Despesas de MDE custeadas com recursos de impostos (FUNDEB e receita de impostos) and 30- Resultado líquido das transferências do FUNDEB.

Table with 4 columns: Apuração do Limite Mínimo Constitucional, Valor Exigido, Valor Aplicado, and % Aplicado. Rows include 36 A - Aplicação em MDE sobre a receita líquida resultante de impostos - Limite Federal and 36 B - Aplicação em MDE sobre a receita líquida resultante de impostos - Limite Estadual.

Table with 6 columns: Restos a Pagar Inscritos em Exercícios Anteriores com Disponibilidade Financeira de Recursos de Impostos e do FUNDEB, Saldo Inicial, RP Liquidados, RP Pagos, RP Cancelados, and Saldo Final. Rows include 37- Restos a Pagar de Despesas com MDE and 37.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos.

Notas:
2 - O valor da receita de reembolso de salários de profissionais da educação que estão em exercício nos Municípios foi deduzido diretamente nos itens 11.1
3 - Para a devida discriminação das despesas, foram criados subitens no demonstrativo.
4 - O item 35 foi desmembrado para fins de atendimento do percentual de 30% da Constituição do Estado de São Paulo.

GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
Anexo 8 - Parte III - Outras
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2022 - 6o. BIMESTRE: NOVEMBRO - DEZEMBRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72) - Parte III - Outras. R\$ Milhares

Table with 3 columns: Description, PREVISÃO ATUALIZADA (a), and RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b). Rows include RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO, 38- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE, 39- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS, 40- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO, 41- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO, 42- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO, and 43- TOTAL DAS REC. ADIC. PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO.

Table with 6 columns: Description, DOTAÇÃO ATUALIZADA (c), DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d), DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e), DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f), and INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g). Rows include 44- EDUCAÇÃO INFANTIL, 45- ENSINO FUNDAMENTAL, 46- ENSINO MÉDIO, I - EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS - EJA, II - EDUCAÇÃO ESPECIAL, III - ENSINO FUNDAÇÃO CASA, IV - EDUCAÇÃO INTEGRAL, V - OUTRAS DESPESAS DA EDUCAÇÃO BÁSICA, 47- ENSINO SUPERIOR, 48- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR, VI - OUTRAS DESPESAS DO ENSINO SUPERIOR E PROFISSIONAL, and 49- TOTAL DAS DESP. CUSTEADAS COM REC. ADIC. PARA FINANCIAM. DO ENSINO.

Table with 6 columns: Description, DOTAÇÃO ATUALIZADA (c), DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d), DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e), DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f), and INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g). Rows include TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO, 50- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (13 + 28 + 49), 50.1- Despesas Correntes, 50.1.1 - Pessoal Ativo, 50.1.2 - Pessoal Inativo, 50.1.3 -Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos, 50.1.4 -Outras Despesas Correntes, 50.2- Despesas de Capital, 50.2.1 -Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos, and 50.2.2 -Outras Despesas de Capital.

Table with 3 columns: Description, FUNDEB (ae), and SALÁRIO EDUCAÇÃO (af). Rows include CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA, 51- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE ANO ANTERIOR, 52- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário), 53- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar), 54- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE, 55- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS), 56- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS), and 57- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário).

FONTE: Sistema Siafem, Unidade Responsável STE/CGE 25/Abr/2023
3- Para a devida discriminação das despesas, foram criados subitens no demonstrativo.

9.2.9 Anexo 9 - Demonstrativo das Receitas de Operações de Crédito e Despesas de Capital

GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO E DESPESAS DE CAPITAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
EXERCÍCIO DE 2022

RREO – ANEXO 9 (LRF, art.53, § 1º, inciso I)

R\$ Milhares

<u>RECEITAS</u>	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO NÃO REALIZADO
	(a)	(b)	(c) = (a – b)
RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO (I)	3.029.460	3.029.460	0
<u>DESPESAS</u>	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	SALDO NÃO EXECUTADO
	(d)	(e)	(f) = (d – e)
DESPESAS DE CAPITAL	43.144.538	38.807.111	4.337.428
Investimentos	27.630.468	25.016.209	2.614.259
Inversões Financeiras	5.939.640	4.216.471	1.723.169
Amortização da Dívida	9.574.430	9.574.430	0
(-) Incentivos Fiscais a Contribuinte	0	0	0
(-) Incentivos Fiscais a Contribuinte por Instituições Financeiras	0	0	0
DESPESA DE CAPITAL LÍQUIDA (II)	43.144.538	38.807.111	4.337.428
<u>RESULTADO PARA APURAÇÃO DA REGRA DE OURO (III) = (II – I)</u>	40.115.079	35.777.651	4.337.428

FONTE: Sistema Siafem, Unidade Responsável: STE/CGE/CAICF. Emissão: 24/Jan/23 - 14h

9.2.10 Anexo 10 - Demonstrativos Anuais - Demonstrativo da Projeção Atuarial do RPPS

GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DEMONSTRATIVO DA PROJEÇÃO ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES ORÇAMENTO DA SEGURIDADE SOCIAL 2021 A 2096 RREO - ANEXO X (LRF, art. 53 § 1º, inciso II)				R\$ Milhares
EXERCÍCIO	RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (a)	DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (b)	INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA (c)=(a-b)	
2021	18.395.649	36.724.479	-18.328.830	
2022	20.376.681	43.416.445	-23.039.764	
2023	19.871.559	45.916.384	-26.044.825	
2024	19.590.968	48.205.725	-28.614.757	
2025	19.324.698	50.926.536	-31.601.838	
2026	18.695.206	53.377.184	-34.681.978	
2027	18.739.170	54.972.995	-36.233.825	
2028	18.759.887	56.695.687	-37.935.801	
2029	18.921.325	56.997.732	-38.076.407	
2030	18.980.642	58.041.890	-39.061.247	
2031	18.983.110	59.367.840	-40.384.730	
2032	19.072.152	59.959.477	-40.887.326	
2033	19.108.031	60.678.555	-41.570.524	
2034	19.086.585	61.977.799	-42.891.214	
2035	19.170.961	61.744.777	-42.573.815	
2036	19.173.036	62.270.964	-43.097.928	
2037	19.080.638	62.959.236	-43.878.598	
2038	19.042.966	63.405.233	-44.362.267	
2039	18.957.365	64.103.400	-45.146.035	
2040	18.846.007	64.682.991	-45.836.984	
2041	18.802.064	64.195.094	-45.393.030	
2042	18.635.067	64.805.160	-46.170.093	
2043	18.500.118	64.923.928	-46.423.810	
2044	18.371.293	64.759.453	-46.388.160	
2045	18.233.454	65.116.689	-46.883.234	
2046	18.061.607	65.131.459	-47.069.852	
2047	17.916.069	64.382.504	-46.466.435	
2048	17.738.740	64.165.857	-46.427.117	
2049	17.569.300	63.880.332	-46.311.031	
2050	17.400.270	63.624.132	-46.223.862	
2051	17.237.920	63.163.182	-45.925.261	
2052	16.995.376	63.177.076	-46.181.700	
2053	16.836.835	62.106.809	-45.269.973	
2054	16.645.951	61.435.948	-44.789.998	
2055	16.489.197	60.649.768	-44.160.571	
2056	16.323.563	59.773.626	-43.450.064	
2057	16.137.201	58.891.316	-42.754.116	
2058	15.916.178	57.904.351	-41.988.172	
2059	15.727.512	56.387.438	-40.659.926	
2060	15.535.407	55.173.129	-39.637.722	
2061	15.330.217	54.047.215	-38.716.998	
2062	15.120.396	52.831.727	-37.711.331	
2063	14.930.785	51.277.886	-36.347.100	
2064	14.710.349	50.116.858	-35.406.508	
2065	14.516.654	48.492.078	-33.975.424	
2066	14.317.349	47.192.149	-32.874.800	
2067	14.121.224	45.807.893	-31.686.669	
2068	13.926.742	44.631.307	-30.704.565	
2069	13.739.662	43.390.284	-29.650.623	
2070	13.548.866	42.412.751	-28.863.885	
2071	13.395.080	40.965.996	-27.570.916	
2072	13.216.232	40.096.521	-26.880.289	
2073	13.066.208	38.936.701	-25.870.493	
2074	12.920.237	38.021.020	-25.100.782	
2075	12.787.534	37.061.634	-24.274.100	
2076	12.651.576	36.363.022	-23.711.446	
2077	12.557.117	35.211.350	-22.654.233	
2078	12.440.485	34.585.264	-22.144.779	
2079	12.350.599	33.742.537	-21.391.938	
2080	12.247.674	33.307.103	-21.059.429	
2081	12.178.616	32.493.675	-20.315.060	
2082	12.031.414	32.852.112	-20.820.698	
2083	11.994.146	31.874.175	-19.880.029	
2084	11.918.479	31.569.690	-19.651.211	
2085	11.878.010	31.028.986	-19.150.976	
2086	11.822.452	30.866.473	-19.044.021	
2087	11.783.395	30.481.793	-18.698.398	
2088	11.696.805	30.867.835	-19.171.030	
2089	11.686.438	30.328.624	-18.642.186	
2090	11.639.501	30.485.256	-18.845.754	
2091	11.617.059	30.466.481	-18.849.422	
2092	11.572.960	30.676.464	-19.103.504	
2093	11.595.876	30.294.037	-18.698.160	
2094	11.558.007	30.744.971	-19.186.964	
2095	11.577.827	30.339.188	-18.761.360	
2096	11.587.059	30.276.670	-18.689.611	

Dados 2021: dados realizados

Fonte: Informações extraídas do relatório de avaliação atuarial do plano de benefícios do regime próprio de previdência elaborado pela Conde Consultoria Atuarial à São Paulo Previdência - SPPREV - março 2022

Nota(s):

1) - O valor da coluna "c" de 2021 é constituído por R\$ 16.461.040 mil de insuficiência financeira e R\$ 1.867.790 mil a superávit financeiro de repasses da Lei nº 17.293/2020

2) - Dados consolidados Pessoal Civil e Militar.

9.2.11 Anexo 11 - Demonstrativo da Receita de Alienação de Ativos e Aplicação dos Recursos

GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DA RECEITA DE ALIENAÇÃO DE ATIVOS E APLICAÇÃO DOS RECURSOS
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
EXERCÍCIO DE 2022

RREO – ANEXO 11 (LRF, art. 53, § 1º, inciso III)

Em Milhares

<u>RECEITAS</u>	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)					SALDO (c) = (a-b)
RECEITAS DE ALIENAÇÃO DE ATIVOS (I)	60.802	60.802					0
Receita de Alienação de Bens Móveis	9.115	9.115					0
Receita de Alienação de Bens Imóveis	45.896	45.896					0
Receita de Alienação de Bens Intangíveis	0	0					0
Receita de Rendimentos de Aplicações Financeiras	5.792	5.792					0

<u>DESPESAS</u>	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS (e)	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS (f)	DESPESAS INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR (g)	SALDO (h) = (d-e)
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS (II)	2.368.386	48.972	47.794	19.323	1.178	2.199	2.319.414
Despesas de Capital	48.386	48.224	47.046	18.763	1.178	2.186	162
Investimentos	3.831	3.669	2.491	2.189	1.178	2.186	162
Inversões Financeiras	44.556	44.556	44.556	16.575	0	0	0
Amortização da Dívida	0	0	0	0	0	0	0
Despesas Correntes dos Regimes de Previdência	2.320.000	748	748	560	0	13	2.319.252
Regime Próprio dos Servidores Públicos	2.320.000	748	748	560	0	13	2.319.252

<u>SALDO FINANCEIRO A APLICAR</u>	2.021 (i)	<EXERCÍCIO> (j) = (Ib - (II f+ II g))					SALDO ATUAL (k) = (III i + III j)
VALOR (III)	12.659	39.280					51.939

FONTE: Siafem/SP - Dados Definitivos - 24/jan/2023- 16 hrs

Nota:

Saldo financeiro a aplicar de 2021 (I) composto pelas fonte alienação e de superávit obtidos, através da conta 721110152 - Disponibilidade de Recursos por Fonte não Tesouro.

9.2.12 Anexo 12 - Demonstrativo de Aplicação de Recursos (Saúde)

GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2022 -6º BIMESTRE: NOVEMBRO - DEZEMBRO

R\$ -
Milhares

RREO - ANEXO XII (LC nº 141/2012 art.35)

<u>RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</u>	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (b/a) x 100
RECEITA DE IMPOSTOS (I)	227.171.549	242.574.028	247.157.995	101,89
Receita Resultante do Imposto sobre a Circulação de Mercadorias e Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação - ICMS	194.443.081	203.689.963	208.582.444	102,40
ICMS	191.114.818	201.482.609	204.242.961	101,37
Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ICMS	2.409.522	1.364.706	3.473.611	254,53
Adicional de até 2% do ICMS destinado ao Fundo de Combate à Pobreza (ADCT, art. 82, §1º)	918.740	842.648	865.872	102,76
Receita Resultante do Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação de Bens e Direitos - ITCMD	4.116.269	4.269.292	4.149.977	97,21
ITCMD	3.792.269	3.919.292	3.769.730	96,18
Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITCMD	324.000	350.000	380.247	108,64
Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores - IPVA	20.665.555	22.761.330	22.748.088	99,94
IPVA	20.015.555	22.111.330	21.486.583	97,17
Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPVA	650.000	650.000	1.261.504	194,08
Receita Resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte - IRRF	7.946.644	11.853.443	11.677.487	98,52
RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS (II)	3.008.260	2.847.229	2.884.767	101,32
Cota-Parte FPE	1.241.826	1.637.692	1.658.055	101,24
Cota-Parte IPI-Exportação	1.766.433	1.209.537	1.225.679	101,33
Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	0	0	1.033	0,00
Desoneração ICMS (LC 87/96)	0	0	0	0,00
Outras	0	0	1.033	0,00
DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS AOS MUNICÍPIOS (III)	59.024.319	63.340.112	63.609.304	100,42
PARCELA DO ICMS REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25%)	48.381.085	51.741.637	51.928.841	100,36
PARCELA DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (50%)	10.332.778	11.296.822	11.374.044	100,68
PARCELA DA COTA-PARTE DO IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25%)	310.457	301.653	306.420	101,58
TOTAL DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS - (IV) = (I) + (II) - (III)	171.155.489	182.081.146	186.433.458	102,39

JANEIRO A DEZEMBRO DE 2022 -6º BIMESTRE: NOVEMBRO - DEZEMBRO

RREO - ANEXO XII (LC nº 141/2012 art.35)

R\$ - Milhares

DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE (ASPS) - POR SUBFUNÇÃO E CATEGORIA ECONÔMICA	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZA (c)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		DESPESAS PAGAS		Inscritas em Restos a Pagar não Processados (g)
			Até o bimestre (d)	% (d/c) x 100	Até o bimestre (e)	% (e/c) x 100	Até o bimestre (f)	% (f/c) x 100	
ATENÇÃO BÁSICA (V)	354.412	382.139	204.185	53,43	204.184	53,43	191.528	50,12	8
Despesas Correntes	354.412	382.139	204.185	53,43	204.184	53,43	191.528	50,12	8
Despesas de Capital	0	0	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0
ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL (VI)	19.499.131	21.787.991	20.109.100	92,29	20.073.095	92,13	18.487.201	84,85	778.265
Despesas Correntes	18.086.161	21.113.959	19.531.217	92,50	19.499.008	92,35	18.132.769	85,88	576.003
Despesas de Capital	1.412.970	674.032	577.883	85,74	574.087	85,17	354.431	52,58	202.262
SUORTE PROFILÁTICO E TERAPÊUTICO (VII)	1.571.532	1.934.750	1.923.023	99,39	1.907.623	98,60	1.521.672	78,65	307.932
Despesas Correntes	1.571.532	1.934.750	1.923.023	99,39	1.907.623	98,60	1.521.672	78,65	307.932
Despesas de Capital	0	0	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0
VIGILÂNCIA SANITÁRIA (VIII)	4.093	5.946	5.829	98,05	5.827	98,01	4.955	83,33	839
Despesas Correntes	4.093	5.946	5.829	98,05	5.827	98,01	4.955	83,33	839
Despesas de Capital	0	0	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0
VIGILÂNCIA EPIDEMIOLÓGICA (IX)	31.404	116.967	115.568	98,80	115.173	98,47	112.314	96,02	2.161
Despesas Correntes	31.404	116.967	115.568	98,80	115.173	98,47	112.314	96,02	2.161
Despesas de Capital	0	0	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0
ALIMENTAÇÃO E NUTRIÇÃO (X)	150.000	130.000	130.000	100,00	130.000	100,00	124.754	95,96	0
Despesas Correntes	150.000	130.000	130.000	100,00	130.000	100,00	124.754	95,96	0
Despesas de Capital	0	0	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0
OUTRAS SUBFUNÇÕES (XI)	1.910.490	1.993.235	1.568.435	78,69	1.528.233	76,67	1.241.446	62,28	221.748
Despesas Correntes	1.359.992	1.526.989	1.223.456	80,12	1.193.432	78,16	1.040.990	68,17	81.200
Despesas de Capital	550.498	466.246	344.980	73,99	334.801	71,81	200.457	42,99	140.548
TOTAL (XII) = (V + VI + VII + VIII + IX + X + XI)	23.521.061	26.351.028	24.056.140	91,29	23.964.136	90,94	21.683.870	82,29	1.310.952

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE MÍNIMO PARA APLICAÇÃO EM ASPS	DESPESAS EMPENHADAS (d)	DESPESAS LIQUIDADAS (e)	DESPESAS PAGAS (f)
Total das Despesas com ASPS (XIII) = (XII)	24.056.140	23.964.136	21.683.870
(-) Restos a Pagar Não Processados Inscritos Indevidamente no Exercício sem Disponibilidade Financeira (XIV)	0	0	0
(-) Despesas Custeadas com Recursos Vinculados à Parcela do Percentual Mínimo que não foi Aplicada em ASPS em Exercícios Anteriores (XV)	0	0	0
(-) Despesas Custeadas com Disponibilidade de Caixa Vinculada aos Restos a Pagar Cancelados (XVI)	0	0	0
(=) VALOR APLICADO EM ASPS (XVII) = (XIII - XIV - XV - XVI)	24.056.140	23.964.136	21.683.870
Despesa Mínima a ser Aplicada em ASPS (XVIII) = (IV) x 12% (LC 141/2012)	0	22.372.015	0
Despesa Mínima a ser Aplicada em ASPS (XVIII) = (IV) x % (Constituição Estadual)	0	22.372.015	0
Diferença entre o Valor Aplicado e a Despesa Mínima a ser Aplicada (XIX) = (XVII (h ou i) - XVIII)	0	1.592.121	0
Limite não Cumprido (XX) = (XIX) (Quando valor for inferior a zero) ¹	0,00	0	0,00

PERCENTUAL DA RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS APLICADO EM ASPS (XVII / IV)*100 (mínimo de 12% conforme LC nº 141/2012 ou % da Constituição Estadual)	12,85
---	--------------

JANEIRO A DEZEMBRO DE 2022 -6º BIMESTRE: NOVEMBRO - DEZEMBRO

RREO - ANEXO XII (LC nº 141/2012 art.35)

R\$ - Milhares

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR										
<u>EXERCÍCIO DO EMPENHO²</u>	Valor Mínimo para aplicação em ASPS (m)	Valor aplicado em ASPS no exercício (n)	Valor aplicado além do limite mínimo (o) = (n - m), se < 0, então (o) = 0	Total inscrito em RP no exercício (p)	RPNP Inscritos Indevidamente no Exercício sem Disponibilidade Financeira q = (XIVd)	Valor inscrito em RP considerado no Limite (r) = (p - (o + q)), se < 0, então (r) = (0)	Total de RP pagos (s)	Total de RP a pagar (t)	Total de RP cancelados ou prescritos (u)	Diferença entre o valor aplicado além do limite e o total de RP cancelados (v) = ((o + q) - u)
Empenhos de 2022			0							
Empenhos de 2021	19.936.737	21.150.779	1.214.042	2.299.245			1.906.485	0	83.994	1.130.048
Empenhos de 2020	16.200.570	18.853.955	2.653.385	70.080			12.822	0	1.930	2.651.455
Empenhos de 2019	16.116.609	17.495.531	1.378.922	85.761			5.295	0	6.428	1.372.494
TOTAL DOS RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS ATÉ O FINAL DO EXERCÍCIO ATUAL QUE AFETARAM O CUMPRIMENTO TOTAL DOS RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS ATÉ O FINAL DO EXERCÍCIO ANTERIOR QUE AFETARAM O										
TOTAL DOS RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS NO EXERCÍCIO ATUAL QUE AFETARAM O CUMPRIMENTO DO LIMITE (XXIV) = (XXII - XVIII) (Artigo 24 § 1º e 2º da LC 141/2012)										

<u>RECEITAS ADICIONAIS PARA O FINANCIAMENTO DA SAÚDE NÃO COMPUTADAS NO CÁLCULO DO MÍNIMO</u>	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (b/a)x100
RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS PARA A SAÚDE (XXIX)	4.438.412	5.535.721	5.899.499	106,57
Proveniente da União	4.436.412	5.533.721	5.899.392	106,61
Proveniente dos Estados	1.000	1.000	107	10,71
Proveniente dos Municípios	1.000	1.000	-	-
RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS VINCULADAS A SAÚDE (XXX)	26.792	26.792	23.572	87,98
OUTRAS RECEITAS (XXXI)	630.000	630.000	893.460	141,82
TOTAL DE RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DA SAÚDE (XXXII) = (XXIX + XXX + XXXI)	5.095.204	6.192.512	6.816.531	110,08

JANEIRO A DEZEMBRO DE 2022 -6º BIMESTRE: NOVEMBRO - DEZEMBRO

RREO - ANEXO XII (LC nº 141/2012 art.35)

R\$ - Milhares

DESPESAS COM SAÚDE NÃO COMPUTADAS NO CÁLCULO DO MÍNIMO									
<u>DESPESAS COM SAUDE POR SUBFUNÇÕES E CATEGORIA ECONÔMICA NÃO COMPUTADAS NO CÁLCULO DO MÍNIMO</u>	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o bimestre (d)	% (d/c) x 100	DESPESAS LIQUIDADAS Até o bimestre (e)	% (e/c) x 100	DESPESAS PAGAS Até o bimestre (f)	% (f/c) x 100	Inscritas em Restos a Pagar não Processados
ATENÇÃO BÁSICA (XXXI)	140.000	191.116	362.837	189,85	362.838	189,85	293.351	153,49	78
Despesas Correntes	140.000	191.116	362.837	189,85	362.838	189,85	293.351	153,49	78
Despesas de Capital	0	0	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0
ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL (XXXII)	6.683.677	8.560.180	9.446.074	110,35	9.482.079	110,77	8.846.058	103,34	71.060
Despesas Correntes	6.420.715	8.379.689	9.308.390	111,08	9.340.599	111,47	8.748.868	104,41	45.110
Despesas de Capital	262.962	180.491	137.684	76,28	141.480	78,39	97.190	53,85	25.951
SUPORTE PROFILÁTICO E TERAPÊUTICO (XXXIII)	441.603	455.375	333.649	73,27	349.049	76,65	239.054	52,50	82.335
Despesas Correntes	441.603	454.431	332.709	73,21	348.109	76,60	238.904	52,57	81.711
Despesas de Capital	0	944	940	99,61	940	99,61	150	15,90	624
VIGILÂNCIA SANITÁRIA (XXXIV)	4.446	3.638	994	27,31	996	27,36	963	26,46	0
Despesas Correntes	4.446	3.638	994	27,31	996	27,36	963	26,46	0
Despesas de Capital	0	0	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0
VIGILÂNCIA EPIDEMIOLÓGICA (XXXV)	29.018	52.434	38.634	73,68	39.029	74,43	23.968	45,71	10.445
Despesas Correntes	29.018	52.434	38.634	73,68	39.029	74,43	23.968	45,71	10.445
Despesas de Capital	0	0	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0
ALIMENTAÇÃO E NUTRIÇÃO (XXXVI)	0	0	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0
Despesas Correntes	0	0	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0
Despesas de Capital	0	0	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0
OUTRAS SUBFUNÇÕES (XXXVII)	273.151	309.717	605.143	195,39	645.345	208,37	552.754	178,47	25.058
Despesas Correntes	272.494	300.745	481.307	160,04	511.331	170,02	430.483	143,14	23.492
Despesas de Capital	657	8.972	123.836	1.380,26	134.014	1.493,71	122.270	1.362,82	1.565
TOTAL DAS DESPESAS NÃO COMPUTADAS NO CÁLCULO DO MÍNIMO (XL) = (XXXIII + XXXIV + XXXV + XXXVI + XXXVII + XXXVIII + XXXIX)	7.571.895	9.572.460	10.787.330	112,69	10.879.335	113,65	9.956.148	104,01	188.975

<u>DESPESAS TOTAIS COM SAÚDE EXECUTADAS COM COM RECURSOS PRÓPRIOS E COM RECURSOS TRANSFERIDOS DE OUTROS ENTES</u>	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o bimestre (d)	% (d/c) x 100	DESPESAS LIQUIDADAS Até o bimestre (e)	% (e/c) x 100	DESPESAS PAGAS Até o bimestre (f)	% (f/c) x 100	Inscritas em Restos a Pagar não Processados
ATENÇÃO BÁSICA (XLI) = (V + XXXIII)	494.412	573.256	567.022	98,91	567.022	98,91	484.879	84,58	85
ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL (XLII) = (VI + XXXIV)	26.182.808	30.348.171	29.555.174	97,39	29.555.174	97,39	27.333.259	90,07	849.325
SUPORTE PROFILÁTICO E TERAPÊUTICO (XLIII) = (VII + XXXV)	2.013.135	2.390.125	2.256.672	94,42	2.256.672	94,42	1.760.726	73,67	390.267
VIGILÂNCIA SANITÁRIA (XLIV) = (VIII + XXXVI)	8.539	9.584	6.823	71,19	6.823	71,19	5.917	61,74	839
VIGILÂNCIA EPIDEMIOLÓGICA (XLV) = (XIX + XXXVII)	60.421	169.401	154.202	91,03	154.202	91,03	136.282	80,45	12.606
ALIMENTAÇÃO E NUTRIÇÃO (XLVI) = (X + XXXVIII)	150.000	130.000	130.000	100,00	130.000	100,00	124.754	95,96	0
OUTRAS SUBFUNÇÕES (XLVII) = (XI + XXXIX)	2.183.641	2.302.952	2.173.578	94,38	2.173.578	94,38	1.794.200	77,91	246.805
TOTAL DAS DESPESAS COM SAÚDE (XLVIII) = (XII + XL)	31.092.957	35.923.488	34.843.471	96,99	34.843.471	96,99	31.640.018	88,08	1.499.927
(-) Despesas executadas com recursos provenientes das transferências de recursos de outros entes³	4.807.218	6.146.417	5.571.519	90,65	5.571.519	90,65	5.322.715	86,60	122.018
TOTAL DAS DESPESAS EXECUTADAS COM RECURSOS PRÓPRIOS (XLIX)	26.285.738	29.777.071	29.271.952	98,30	29.271.952	98,30	26.317.303	88,38	1.377.909

Fonte: SIAFEM/SP - Dados Definitivos - 18/abr/2023

Repúblicação

Notas:

1) Nos cinco primeiros bimestres do exercício, o acompanhamento será feito com base na despesa liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.

2) Até o exercício de 2018, o controle da execução dos restos a pagar considerava apenas os valores dos restos a pagar não processados (regra antiga). A partir do exercício de 2019, o controle da execução dos restos a pagar considera os restos a pagar processados e não processados (regra nova).

3) Essas despesas são consideradas executadas pelo ente transferidor.

9.2.13 Anexo 13 - Demonstrativo das Parcerias Público-Privadas

GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS PARCERIAS PÚBLICO-PRIVADAS
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2022 - 6º BIMESTRE: NOVEMBRO-DEZEMBRO

RREO - Anexo 13 (Lei nº 11.079, de 30.12.2004, arts. 22, 25 e 28)													
Em Milhares de Reais													
IMPACTOS DAS CONTRATAÇÕES DE PPP			SALDO TOTAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021					SALDO FINAL EM 2022					
			(Exercício Anterior)					(Até o 6º Bimestre)					
TOTAL DE ATIVOS			10.492.531					16.035.710					
Ativos Constituídos pela SPE			10.492.531					16.035.710					
TOTAL DE PASSIVOS			10.837.989					9.834.923					
Obrigações decorrentes de Ativos Constituídos pela SPE			10.837.989					9.834.923					
Provisões de PPP			-					-					
Outros passivos			-					-					
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS			38.108.530					42.871.945					
Obrigações contratuais			34.741.088					38.911.174					
Riscos Não Provisionados			1.015.050					1.545.394					
Garantias concedidas			2.352.392					2.415.377					
Ind. Farmacêutica de Americo Brasileira - IFAB - FURP			48.031					-					
Habitação - Lote 1 - SH			1.338.131					1.467.482					
Tamoios			281.297					316.471					
Sist. Int. Metrop. da Reg. Met. Baixada Santista - SIM RMBS - STM			19.742					21.813					
Linha 4 - Metrô			68.346					-					
Linha 6 - Metrô			377.416					417.008					
Linha 8 - CPTM			22.529					24.187					
Complexos Hospitalares - SS			196.900					168.416					
Outros Passivos Contingentes			-					-					
DESPESAS DE PPP			EXERCÍCIO ANTERIOR 2021	EXERCÍCIO ATUAL 2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Do Ente Federado, exceto estatutais não dependentes (I = I.1 + I.2)			2.241.258	4.508.587	3.787.056	3.607.223	2.573.149	1.832.942	1.689.073	1.689.073	1.689.073	1.481.449	1.273.826
I.1. Contratadas			2.241.258	4.508.587	3.787.056	2.924.065	1.867.775	1.781.542	1.637.673	1.637.673	1.637.673	1.430.049	1.222.426
Linha 4 - STM/Metrô			223.428	168.101	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Linha 8 - STM/CPTM			431.296	540.484	415.247	415.247	415.247	415.247	415.247	415.247	415.247	207.623	0
Linha 6 - STM/Metrô			296.542	1.705.935	1.398.000	1.312.000	836.959	750.656	606.787	606.787	606.787	606.787	606.787
Ind. Farmacêutica de Americo Brasileira - FURP-IFAB/EMS			3.788	50.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Complexos Hospitalares de São Paulo - SES			358.405	292.901	352.379	352.379	352.379	352.379	352.379	352.379	352.379	352.379	352.379
Linha 18 - STM/Metrô			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rodovia dos Tamoios - SLT			785.059	1.512.839	1.326.284	582.013	0	0	0	0	0	0	0
Habitação - Lote 1 - SH			89.090	101.627	126.862	126.862	126.862	126.862	126.862	126.862	126.862	126.862	126.862
Sist. Int. Metropolitano da Reg. Met. Baixada Santista (SIM RMBS) - STM			53.650	136.700	129.816	135.564	136.308	136.308	136.308	136.308	136.308	136.308	136.308
I.2. A Contratar:			0		38.468	683.158	705.374	51.400	51.400	51.400	51.400	51.400	51.400
Trecho Norte Rododanel (SLT-ARTESP)			-	-	38.468	683.158	705.374	51.400	51.400	51.400	51.400	51.400	51.400
Das Estatutais Não-Dependentes (II = II.1 + II.2)			574.883	629.300	629.994	492.761	480.285	480.285	480.285	480.285	480.285	480.285	480.285
II.1. Contratadas			574.883	629.300	629.994	492.761	480.285	480.285	480.285	480.285	480.285	480.285	480.285
Sistema Produtor Alto Tietê - Sabesp			137.768	150.855	149.709	12.476	0	0	0	0	0	0	0
Sistema Produtor São Lourenço - Sabesp			437.115	478.445	480.285	480.285	480.285	480.285	480.285	480.285	480.285	480.285	480.285
II.2. A Contratar:			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DAS DESPESAS (III = I + II)			2.816.141	5.137.887	4.417.050	4.099.984	3.053.434	2.313.227	2.169.358	2.169.358	2.169.358	1.961.734	1.754.111
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (RCL) (IV)			197.089.874	229.464.781	229.011.260	228.558.636	228.106.905	227.656.068	227.206.122	226.757.065	226.308.895	225.861.612	225.415.212
TOTAL DAS DESPESAS CONSIDERADAS PARA O LIMITE (= I)			2.241.258	4.508.587	3.787.056	3.607.223	2.573.149	1.832.942	1.689.073	1.689.073	1.689.073	1.481.449	1.273.826
DESPESAS CONSIDERADAS PARA O LIMITE/ RCL (%) (V = I / IV)			1,14%	1,96%	1,65%	1,58%	1,13%	0,81%	0,74%	0,74%	0,75%	0,66%	0,57%

FONTES:

Republicação

- 1) Companhia Paulista de Parcerias - CPP: Garantias de PPP. Emissão: qui 19/01/2023 10:15h.
2) Secretaria de Projetos e Ações Estratégicas/Subsecretaria de Parcerias: Despesas de PPPs - Emissão: 16/01/2023 14:24h.
3) Unidades gestoras de contratos de PPPs - Janeiro/2023.

NOTAS:

- 1) Critérios de RCL conforme orientação do MDF 12ª ed e mapeamentos - Portaria STN nº 924/2021. RCL do exercício corrente: do 1º ao 5º bimestre, utiliza-se a previsão atualizada; no 6º bimestre, utiliza-se a RCL executada dos últimos 12 meses, dados constantes do RREO - Anexo 3. RCL de exercícios futuros: aplicação do fator de crescimento real do PIB disponível no Manual de Instruções de Pleitos (MIP) da STN - versão de 21/10/2022.
- 2) Conforme Art. 28, "caput", da Lei nº 11.079 de 2004, A União não poderá conceder garantia ou realizar transferência voluntária aos Estados, Distrito Federal e Municípios se a soma das despesas de caráter continuado derivadas do conjunto das parcerias já contratadas por esses entes tiver excedido, no ano anterior, a 5% (cinco por cento) da receita corrente líquida do exercício ou se as despesas anuais dos contratos vigentes nos 10 (dez) anos subsequentes excederem a 5% (cinco por cento) da receita corrente líquida projetada para os respectivos exercícios (após redação dada pela Lei nº 12.786 de 2012). O Art. 28, § 2º, da referida Lei, determina que na aplicação desse limite sejam computadas as despesas derivadas de contratos de parceria celebrados pela administração pública direta e indireta e demais entidades controladas pelo respectivo ente, excluídas as empresas estatutais não dependentes (Redação pela Lei nº 12.024, de 2009).
- 3) As informações sobre ativos e passivos decorrentes dos contratos de PPPs estão sendo continuamente levantadas pelo Projeto de Convergência da Contabilidade Pública Estadual às Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, que visa cumprir a Portaria nº 548/2015 da OX.
- 4) Os valores das PPPs a contratar podem sofrer significativas alterações de valores por consequência natural da maturação de suas modelagens, após cumpridas as diversas fases que antecedem as efetivas contratações.
- 5) As informações de despesas de execução de contratos de PPPs, até o 4º bimestre do exercício de 2022, foram apresentadas em seus valores liquidados. Desde o 5º bimestre, a informação apresentada passou a ser conforme orientado no MDF 12 ed. Informa-se que há execução de despesas relativas a contratos de PPPs em outras modalidades de gasto que não a modalidade 67.

9.2.14 Anexo 14 - Demonstrativo Simplificado do RREO

GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2022 -6º BIMESTRE: NOVEMBRO - DEZEMBRO

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO		Até o Bimestre			
RECEITAS					
Previsão Inicial		318.385.788			
Previsão Atualizada		362.438.270			
Receitas Realizadas		356.633.216			
Déficit Orçamentário					
Saldos de Exercícios Anteriores (Utilizados para Créditos Adicionais)		10.499.239			
DESPESAS					
Dotação Inicial		318.385.788			
Dotação Atualizada		362.438.270			
Despesas Empenhadas		347.319.492			
Despesas Liquidadas		334.815.367			
Despesas Pagas		308.680.405			
Superávit Orçamentário		9.313.724			
DESPESAS POR FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO		Até o Bimestre			
Despesas Empenhadas		347.319.492			
Despesas Liquidadas		334.815.367			
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL		Até o Bimestre			
Receita Corrente Líquida		229.464.781			
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento		229.362.305			
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal		229.116.679			
RECEITAS E DESPESAS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES		Até o Bimestre			
Fundo em Repartição (PLANO FINANCEIRO)					
Receitas Previdenciárias Realizadas		21.416.443			
Despesas Previdenciárias Empenhadas		45.733.502			
Despesas Previdenciárias Liquidadas		45.704.147			
Resultado Previdenciário		-24.317.058			
RESULTADOS PRIMÁRIO E NOMINAL		Meta Fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO (a)	Resultado Apurado Até o Bimestre (b)	% em Relação à Meta (b/a)	
Resultado Primário - Acima da Linha		13.302.000	21.150.631	159,00%	
Resultado Nominal - Acima da Linha		-2.319.000	-47.172	2,03%	
RESTOS A PAGAR A PAGAR POR PODER E MINISTÉRIO PÚBLICO		Inscrição	Cancelamento Até o Bimestre	Pagamento Até o Bimestre	Saldo a Pagar
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS		30.899.740	1.649.502	24.694.453	4.555.785
Poder Executivo		29.604.368	1.631.567	23.443.606	4.529.196
Poder Legislativo		178.133	9.055	147.731	21.347
Poder Judiciário		681.707	128	681.051	528
Ministério Público		271.252	2.846	264.203	4.204
Defensoria Pública		164.281	5.908	157.863	510
RESTOS A PAGAR NÃO-PROCESSADOS		15.360.782	1.640.438	11.684.201	2.036.142
Poder Executivo		14.934.945	1.555.636	11.464.791	1.914.517
Poder Legislativo		36.657	968	13.463	22.227
Poder Judiciário		351.112	72.643	181.426	97.044
Ministério Público		36.938	11.157	23.480	2.302
Defensoria Pública		1.129	34	1.043	52
TOTAL		46.260.522	3.289.941	36.378.655	6.591.927
DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO		Valor Apurado Até o Bimestre	Limites Constitucionais Anuais		
			% Mínimo a Aplicar no Exercício	% Aplicado Até o Bimestre	
Mínimo Anual de <18% / 25%> das Receitas de Impostos na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino		59.455.042	30%	31,65%	
Mínimo Anual de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica		20.243.079	70%	80,62%	
Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil		-	-	-	
Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) em Despesas de Capital		-	-	-	
RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO E DESPESAS DE CAPITAL		Valor Apurado no Exercício		Saldo não realizado	
Receita de Operação de Crédito		3.029.460		-	
Despesa de Capital Líquida		38.807.111		4.337.428	
PROJEÇÃO ATUARIAL DOS REGIMES DE PREVIDÊNCIA E DO SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES		Exercício	10º Exercício	20º Exercício	35º Exercício
Fundo em Repartição (Plano Financeiro)					
Receitas Previdenciárias		20.376.681	18.983.110	18.802.064	16.323.563
Despesas Previdenciárias		43.416.445	59.367.840	64.195.094	59.773.626
Resultado Previdenciário		-23.039.764	-40.384.730	-45.393.030	-43.450.064
RECEITA DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS E APLICAÇÃO DOS RECURSOS		Valor Apurado no Exercício		Saldo a Realizar	
Receitas da Alienação de Ativos		60.802			
Aplicação dos Recursos da Alienação de Ativos		48.972		11.830	
		Aplicar no Exercício			
Despesas com Ações e Serviços Públicos de Saúde executadas com recursos de impostos		24.056.140	12%	12,85%	
DESPESAS DE CARÁTER CONTINUADO DERIVADAS DE PPP		Valor Apurado no Exercício Corrente			
Total das Despesas Consideradas para o Limite / RCL (%)		1,96%			
FONTE:Siafem/SP - Dados Definitivos - 18/Abr/2023 - 19 hrs		Republicação			

9.3 ANEXOS – RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

9.3.1 Anexo 1 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal

GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO DE 2022 A DEZEMBRO DE 2022

RGF - ANEXO 1 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a")													R\$ Milhares	
DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)												INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)	
	LIQUIDADAS													
	2022													
	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO		TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	7.614.670	7.561.106	8.395.476	10.522.513	9.182.381	10.514.335	10.332.837	9.794.020	9.974.009	9.969.466	10.091.090	18.860.140	122.812.043	-
Pessoal Ativo	3.306.900	4.167.280	4.707.403	5.665.016	5.155.042	5.992.840	5.645.659	5.498.874	5.525.300	5.333.960	5.606.244	12.343.786	68.948.305	-
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	2.707.869	2.881.382	3.193.620	3.989.269	3.591.734	4.379.735	4.094.478	3.924.758	3.943.215	3.758.560	3.967.270	9.555.069	49.986.958	-
Obrigações Patronais	599.030	1.285.898	1.513.783	1.675.747	1.563.308	1.613.105	1.551.182	1.574.115	1.582.085	1.575.400	1.638.975	2.788.717	18.961.346	-
Pessoal Inativo e Pensionistas	4.307.770	3.393.826	3.688.073	4.857.497	4.027.339	4.521.494	4.687.178	4.295.147	4.448.709	4.635.505	4.484.846	6.516.354	53.863.739	-
Aposentadorias, Reserva e Reformas	3.687.193	2.828.368	3.049.108	4.196.377	3.380.580	3.872.563	4.050.621	3.654.560	3.798.055	3.998.815	3.833.833	5.581.651	45.931.724	-
Pensões	620.577	565.458	638.965	661.121	646.759	648.931	636.557	640.586	650.654	636.691	651.013	934.704	7.932.015	-
Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contratos de Terceirização ou de Contratação de Forma Indireta (§ 1º do art. 18 da LRF)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	2.400.988	2.273.846	2.539.942	3.351.231	2.691.472	3.255.880	3.222.387	2.791.034	2.900.016	3.152.904	2.928.022	4.403.111	35.910.832	-
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	7.835	3.520	1.556	5.723	31.630	139.940	187.050	8.124	6.814	6.609	5.914	15.533	420.248	-
Decorrentes de Decisão Judicial de Período Anterior ao da Apuração	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesas de Exercícios Anteriores de Período Anterior ao da Apuração	68.134	54.282	55.511	36.717	56.936	126.988	27.329	32.581	32.447	29.544	24.306	35.026	579.800	-
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	2.325.019	2.216.044	2.482.875	3.308.791	2.602.906	2.988.952	3.008.008	2.750.329	2.860.755	3.116.751	2.897.803	4.352.551	34.910.784	-
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	5.213.682	5.287.260	5.855.534	7.171.282	6.490.909	7.258.454	7.110.450	7.002.987	7.073.993	6.816.562	7.163.067	14.457.029	86.901.211	-

DTP e Apuração do Cumprimento do Limite Legal	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	229.464.781	
(-) Transferências Obrigatórias da União relativas às Emendas Individuais (art. 166-A, §1º, da CF) (V)	102.476	
(-) Transferências Obrigatórias da União relativas às Emendas de Bancada (art. 166, § 16, da CF) (VI)	245.626	
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V)	229.116.679	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (IIIa + IIIb)	86.901.211	37,93%
LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 49,00%	112.267.173	
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF) - 46,55%	106.653.814	
LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x IX) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - 44,10%	101.040.456	

FONTE: SIAFEM/SP - Dados Definitivos - CGE/SEFAZ - 13/04/2023 -13h e 20min

Repúblicação

Nota (s):

- 1) Despesa Bruta com Pessoal do Poder Executivo, compreende o total verificado no Grupo 31 - Pessoal e Encargos Sociais, Exclusas: a) Despesas com pessoal inativos e pensionistas de outros poderes e Ministério Público: 31900113 - INATIVOS-OUTROS PODERES-RPPS = R\$ 4.785.235.131,26, 31900115 - INATIVOS 13 SALARIO-OUTROS PODERES - RPPS = R\$ 388.202.284,11, 31900314 - PENSIONISTAS-OUTROS PODERES-RPPS = R\$ 947.072.989,27, 31900316 - PENSIONISTAS 13 SALARIO-OUTROS PODERES-RPPS = R\$ 80.214.074,51, 31909232 - INATIVOS - OUTROS PODERES = R\$ 26.256.767,45, 31909235 - PENSIONISTAS - OUTROS PODERES = R\$ 11.436.624,54; b) Despesas com caráter indenizatório: 31909415 - INDENIZACAO POR ACIDENTE DE TRABALHO = R\$ 591.176,48; c) Ressarcimento pessoal requisitado - UNESP: 31909601 - RESSARC. DESP. PESS.REQUISITADO DE EMPRESAS = R\$ 221.000,00; d) Despesas Intraorçamentárias - Transferência do Fundo de Saúde - FUNDES: 31910701 - CONTRIBUICAO PATRONAL = R\$ 4.684.955,29, 31911305 - OBRIGACOES PATRONAIS = R\$ 199.634.765,00; e) Despesas transferidas para a categoria de assistências no elemento 339008: 31900820 - OUTRAS TRANSFERENCIAS-PESSOAL = R\$ 1.338.050,89; f) Ressarcimento Professores Municipalizados: 192802 - RESTITUICOES - ESPECIFICAS PARA ESTADOS/DF/M = R\$ 78.302.962,27. Incluas: Despesas referentes a Fundações: 33904710 - CONTRIBUICOES P/FORMACAO DO PASEP/PIS = R\$ 11.373.318,14, 33904716 - PARCELAMENTO PASEP = R\$ 5.063.753,18.
- 2)Os gastos de pessoal das Organizações Sociais não integrarão os limites previstos no artigo 20 da LRF, conforme Decreto Legislativo nº 79, de 30/06/2022 que susta a Portaria nº 377/2020 da STN/Ministério da Economia.
- 3) Critério de apuração de Despesa de Pessoal do Poder Executivo ajustada de acordo com as recomendações do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, conforme TC 010099989.20-4 e Informação CGE 003/2020.

9.3.2 Anexo 2 - Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida

GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2022 - 3º QUADRIMESTRE: SETEMBRO - DEZEMBRO

RGF - ANEXO 2 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "b")

R\$ Milhares

<u>DÍVIDA CONSOLIDADA</u>	<u>SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR</u>	<u>Até o 1º Quadrimestre</u>	<u>Até o 2º Quadrimestre</u>	<u>Até o 3º Quadrimestre</u>
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	321.369.575	321.861.123	326.885.003	332.206.847
Dívida Mobiliária	0	0	0	0
Dívida Contratual	295.279.668	291.341.978	297.276.961	303.422.502
Empréstimos	49.546.597	43.857.172	45.669.509	46.436.759
Internos	18.768.632	17.411.435	17.972.483	18.278.551
Externos	30.777.965	26.445.737	27.697.025	28.158.208
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios	244.950.270	246.762.668	250.945.898	256.386.585
Financiamentos	0	0	0	0
Internos	0	0	0	0
Externos	0	0	0	0
Parcelamento e Renegociação de dívidas	782.801	722.139	661.554	599.158
De tributos	18.511	16.591	14.653	12.652
De Contribuições Previdenciárias	764.290	705.547	646.901	586.506
De Demais Contribuições Sociais	0	0	0	0
Do FGTS	0	0	0	0
Com Instituição Não Financeira	0	0	0	0
Demais Dívidas Contratuais	0	0	0	0
Precatórios posteriores a 05/05/2000 (Inclusive) - Vencidos e não pagos	26.085.461	30.514.657	29.603.508	28.780.531
Outras Dívidas	4.446	4.488	4.534	3.814
DEDUÇÕES (II)	71.781.448	70.670.593	74.481.532	67.527.513
Disponibilidade de Caixa	46.569.239	45.848.048	51.055.786	42.859.663
Disponibilidade de Caixa Bruta	69.679.042	83.204.490	85.490.847	92.355.500
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	23.109.803	11.557.090	8.027.538	22.754.495
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0	25.799.352	26.407.523	26.741.342
Demais Haveres Financeiros	25.212.209	24.822.546	23.425.746	24.667.851
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)	249.588.127	251.190.529	252.403.471	264.679.334
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	197.089.874	209.895.270	222.347.491	229.464.781
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)	90.609	94.740	186.905	102.476
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	196.999.265	209.800.531	222.160.586	229.362.305
% da DC sobre a RCL AJUSTADA (I/VI)	163,13	153,41	147,14	144,84
% da DCL sobre a RCL AJUSTADA (III/VI)	126,69	119,73	113,61	115,40
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 200%	394.179.748	419.790.541	444.694.981	458.929.563
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - 180%	354.761.774	377.811.486	400.225.483	413.036.606

<u>OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC</u>	<u>SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR</u>	<u>Até o 1º Quadrimestre</u>	<u>Até o 2º Quadrimestre</u>	<u>Até o 3º Quadrimestre</u>
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	226.577	264.927	210.955	218.796
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na DC)2	0	0	0	0
PASSIVO ATUARIAL	811.572.144	811.572.144	811.572.144	768.108.460
RP NÃO-PROCESSADOS	5.618.381	15.016.128	15.016.128	15.016.128
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO	0	0	0	0
DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP	10.837.989	10.837.989	10.607.012	9.834.923
APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS	18.923.937	19.256.718	20.202.927	20.502.450

Fonte: SIAFEM/SP - Dados Definitivos - CGE/SEFAZ - 25/04/2023

Republicação

Notas:

1) O valor do Parcelamento de Dívidas refere-se ao saldo dos parcelamentos de débitos tributários e previdenciários junto à Receita Federal do Brasil.

2) Em Demais Haveres Financeiros são considerados os valores contabilizados de Débitos Inscritos e Não Inscritos do Programa Especial de Parcelamento (PEP), bem como do Programa de Parcelamento Incentivado (PPI) e do Programa de Parcelamento de Débitos (PPD).

9.3.3 Anexo 3 - Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de Valores

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2022 - 3º. QUADRIMESTRE

RGF - ANEXO 3 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "c" e art. 40, § 1º)		Em Milhares de R\$		
GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2022		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
AOS ESTADOS (I)				
Em Operações de Crédito Externas				
Em Operações de Crédito Internas				
AOS MUNICÍPIOS (II)				
Em Operações de Crédito Externas				
Em Operações de Crédito Internas				
ÀS ENTIDADES CONTROLADAS (III)				
Em Operações de Crédito Externas	5.756.430	4.999.280	5.116.530	5.109.354
Em Operações de Crédito Internas	5.756.430	4.999.280	5.116.530	5.109.354
POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (IV)				
TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (V) = (I + II + III + IV)	5.756.430	4.999.280	5.116.530	5.109.354
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (VI)	197.089.874	209.877.519	222.302.233	229.464.781
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (VII)	90.609	94.740	186.905	102.476
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VIII) = (VI - VII)	196.999.265	209.782.780	222.115.329	229.362.305
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL AJUSTADA (V/VIII)	2,92	2,38	2,30	2,23
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 32%	63.039.765	67.130.489	71.076.905	73.395.938
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - 90%	56.735.788	60.417.441	63.969.215	66.056.344
CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2022		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DOS ESTADOS (IX)				
Em Garantia às operações de Crédito Externas				
Em Garantia às operações de Crédito Internas				
DOS MUNICÍPIOS (X)				
Em Garantia às operações de Crédito Externas				
Em Garantia às operações de Crédito Internas				
DAS ENTIDADES CONTROLADAS (XI)				
Em Garantia às operações de Crédito Externas				
Em Garantia às operações de Crédito Internas				
EM GARANTIAS POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (XII)				
TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)				
MEDIDAS CORRETIVAS:				

FONTE: SIAFEM/SP - Dados Definitivos - CGE/SEFAZ - 13/04/2023 - 14 hrs. Republicação

9.3.4 Anexo 4 - Demonstrativo das Operações de Crédito

GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A DEZEMBRO - 3º QUADRIMESTRE DE 2022: SETEMBRO - DEZEMBRO

RGF - ANEXO 4 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "d" e inciso III alínea "c")

Em Milhares (R\$)

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
Mobiliária	0	0
Interna	0	0
Externa	0	0
Contratual	285.126	3.029.460
Interna	23.605	1.361.202
Empréstimos	23.605	1.361.202
BNDES - Metrô - Linha 6 Laranja - Venecimento Final	792.977	832.425
BNDES - SLT - Rodovia dos Tamoios Implantação Contorno Norte/Sul - Caraguatatuba/S. Sebastião	23.605	266.162
BNDES - SLT - Rodovia dos Tamoios Contorno Norte/Sul - Caraguatatuba/S. Sebastião - Ressarcimento	0	127.262
BNDES - CPTM - Extensão da Linha 13 (Jade) - contrato 13.206.311	0	41.873
BNDES - CPTM - Extensão da Linha 13 (Jade) - contrato 11.212.259	0	41.873
BNDES - SS - Construção de 3 Complexos Hospitalares - S. Paulo, S. José dos Campos e Sorocaba	0	23.364
BNDES - SLT - Programa de Modernização de Hidrovias (Tietê-Paraná)	0	22.813
BNDES - CPTM - Adequação de Estações da Linha 8 (Diamante) e Implantação da Linha 13 (Jade)	0	5.400
CEF - EMTU - Corredor Itapevi-São Paulo - Trecho Jandira/Vila Iara (Osasco)	0	31
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro	0	0
Antecipação de Receita pela Venda a Termo de Bens e Serviços	0	0
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)	0	0
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação ¹ (I)	0	0
Externa	261.521	1.668.258
Empréstimos	261.521	1.668.258
CAF - Metrô - Expansão da Linha 2 Verde e Aquisição de Material Rodante	261.521	785.192
BID - DER - Programa de Investimento Rodoviário no Estado de São Paulo - Fase II	0	523.671
CAF - DAEE - Programa Macrodrenagem Rio Baquirivu-Guaçu	0	308.146
BID - SEF - Prog. Apoio à Gestão e Int. dos Fiscos no Brasil - PROFISCO II	0	51.249
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro	0	0
Antecipações de Receitas pela Venda a Termo de Bens e Serviços	0	0
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)	0	0
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação ¹ (II)	0	0
TOTAL (III)	285.126	3.029.460
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – RCL	229.464.781	-
(-) TRANSFERÊNCIAS OBRIGAT. DA UNIÃO RELATIVAS A EMENDAS INDIVIDUAIS (art. 166-A, §1º da CF/88)	102.476	-
RCL AJUSTADA PARA CÁLCULO DE LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (IV)	229.362.305	-
OPERAÇÕES VEDADAS (V)	0	-
TOTAL CONSIDERADO PARA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (VI) = (IIIa + V - Ia - IIa)	3.029.460	1,32%
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOL. DO SENADO P/OP. DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	36.697.969	16,00%
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF)	33.028.172	14,40%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	0	0,00%
LIMITE DEFINIDO POR RESOL. DO SENADO P/ OP. DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAM.	16.055.361	7,00%
OUTRAS OPERAÇÕES QUE INTEGRAM A DÍVIDA CONSOLIDADA¹		
Parcelamentos de Dívidas	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
Tributos	0	0
Contribuições Previdenciárias	0	0
FGTS	0	0
Demais Contribuições Sociais	0	0
Operações de reestruturação e recomposição do principal de dívidas	0	0

FONTE: SIAFEM/SP - Dados Definitivos - CGE/SEFAZ - 13/04/2023 - 14h - Republicação

1) Conforme Manual para Instrução de Pleitos (MIP), disponível em conteudo.tesouro.gov.br/manuais/mip, essas operações podem ser contratadas mesmo que não haja margem disponível nos limites. No entanto, uma vez contratadas, os fluxos de tais operações terão seus efeitos contabilizados para fins da contratação de outras operações de crédito.

9.3.5 Anexo 5 - Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa e dos Restos a Pagar

GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
PODER EXECUTIVO
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2022

RGF – ANEXO 5 (LRF, art. 55, Inciso III, alínea "a") R\$ Milhares

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	DISPONIBILIDAD E DE CAIXA BRUTA	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS				INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA VERIFICADA NO CONSÓRCIO PÚBLICO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
		Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos		Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores	Demais Obrigações Financeiras					
		De Exercícios Anteriores	Do Exercício							
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(a-(b+c+d+e)-f)	(h)		(i) = (g - h)
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)	58.854.791	2.905.114	10.425.725	1.329.997	17.076.561	0	27.117.394	7.533.225	0	19.584.169
Recursos Não Vinculados de Impostos	58.854.791	2.905.114	10.425.725	1.329.997	17.076.561	0	27.117.394	7.533.225	0	19.584.169
Outros Recursos não Vinculados	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (II)	16.251.641	632.139	7.311.069	554.620	283.008	0	7.470.806	3.900.540	0	3.570.266
Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	2.861.665	293.752	183.934	163.918	5.420	0	2.214.641	700.145	0	1.514.495
Transferência do FUNDEB	3.222.469	59	1.864.263	14.633	42.141	0	1.301.373	844.204	0	457.169
Outros Recursos Vinculados à Educação	642.890	0	22.592	903	436	0	618.958	312.039	0	306.919
Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	3.259.647	214.461	1.193.779	224.326	189.900	0	1.437.182	1.445.862	0	-8.680
Outros Recursos Vinculados à Saúde	144.226	2.736	10.760	426	2.963	0	127.342	10.482	0	116.859
Recursos Vinculados à Assistência Social	58.044	0	3.175	0	9	0	54.860	23.624	0	31.236
Recursos Vinculados ao RPPS - Plano Previdenciário	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Recursos Vinculados ao RPPS - Plano Financeiro	220.330	332	2.950.247	15.675	5.069	0	-2.750.317	43.896	0	-2.794.213
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa Administração	93.902	0	7.124	48	567	0	86.162	0	0	86.162
Recursos de Operações de Crédito (exceto vinculados à Educação e à Saúde)	1.105.740	30.828	425.092	3.547	3.163	0	643.111	147.388	0	495.723
Recursos de Alienação de Bens/Ativos	79.096	3.971	28.283	6.689	523	0	39.628	1.178	0	38.450
Recursos Extraordinários	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Outros Recursos Vinculados	4.563.632	85.999	621.820	124.454	32.816	0	3.698.543	371.722	0	3.326.822
TOTAL (III) = (I + II)	75.106.433	3.537.253	17.736.794	1.884.616	17.359.570	0	34.588.200	11.433.765	0	23.154.435

FONTE: SIAFEM/SP - Dados Definitivos - CGE/SEFAZ - 25/Abril/2023
Replicação
NOTA 01: Relatório de Disponibiidade de Caixa do Poder Executivo, excluída UG 210106 Encargos do Regime Especial de Precatórios (Tribunal de Justiça - SP) e Defensoria Pública UO 4200 que se encontra no Poder Executivo em SP..

9.3.6 Anexo 6 - Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal

GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2022 - 3º QUADRIMESTRE: SETEMBRO - DEZEMBRO

LRF, art. 48 - Anexo 6		R\$ Milhares
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE	
Receita Corrente Líquida		229.464.781
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento		229.362.305
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal		229.116.679
DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Despesa Total com Pessoal - DTP	86.901.211	37,93%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%>	112.267.173	49,00%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%>	106.653.814	46,55%
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - <%>	101.040.456	44,10%
DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Dívida Consolidada Líquida	264.679.334	115,40
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	458.929.563	200,00
GARANTIAS DE VALORES	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Total das Garantias Concedidas	5.109.354	2,23
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	73.395.938	32,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Operações de Crédito Internas e Externas	3.029.460	1,32
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	36.697.969	16,00
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	0	0,00
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	16.055.361	7,00
RESTOS A PAGAR	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO)
Valor Total	11.433.765	23.154.435

FONTE: SIAFEM/SP - Dados Definitivos - CGE/SEFAZ - 25/Abr/2023 - Republicação

10. AGRADECIMENTOS

O ano de 2023 marcou uma nova fase de desenvolvimentos e novos desafios para a contabilidade do Estado de São Paulo com oportunidades de revisão de processos e revisão de prioridades alinhados com o planejamento estratégico da Secretaria da Fazenda e Planejamento e com os objetivos de visão de um novo Tesouro Estadual propostos pelo Subsecretário do Tesouro Estadual, Nerylson Silva. Foram tratados novos desenvolvimentos que envolveram todas as equipes que compõem a Contadoria Geral do Estado com o objetivo de aprimorarmos a estrutura do plano de contas e sua aderência a matriz de saldos contábeis, a plataforma web CONTABILIZASP, os aprimoramentos e novas implantações no Sistema de Custos dos Serviços Públicos do Estado e a reestruturação da Contadoria Geral do Estado como Coordenadoria que ora se condensam neste Balanço Geral do Estado, documento que integra a prestação de contas anual do Governador. Sempre há o desafio de nos superarmos a cada nova demanda, de estarmos engajados com o mesmo objetivo, de utilizarmos criatividade e empatia para interagir com as diversas equipes técnicas de cada unidade do Estado, vencendo cada etapa atingimos a finalidade precípua de poder transmitir a melhor informação para a sociedade.

O Balanço Geral do Estado trata a consolidação das informações produzidas por cada unidade do Estado em consonância com as normas legais pertinentes, abordando os aspectos mais significativos e relevantes das Contas do Exercício de 2023, merecendo registro o fato de que todo esse esforço seria impossível sem a participação dos servidores dos Três Poderes, do Ministério Público, da Defensoria Pública do Estado, das Autarquias, Universidades, Fundações, Empresas e Sociedades de Economia Mista Dependentes, que, direta ou indiretamente, atuaram no controle interno administrativo, financeiro, contábil e patrimonial, como também às demais áreas da Subsecretaria do Tesouro Estadual e da Secretaria da Fazenda e Planejamento que atuaram em parceria conosco aos quais externamos os nossos mais sinceros agradecimentos.

Dentro da reestruturação da Coordenadoria cabe mencionar a instituição do Centro de Consolidação de Balanço e das Contas do Governador – CCBCG, do Departamento de Análise de Informações e Sistemas Contábeis – DAISC, cujo Diretor Rodrigo Nieto de Freitas e a pequena equipe composta por Carmem Pereira de Araújo, Paulus Magrini de Lima, José Eduardo Piquera e Any Szu Wu trataram a consolidação das informações geradas pela equipe e por outras áreas da Contadoria neste BGE 2023.

Nosso reconhecimento a agradecimento ao time de profissionais da PRODESP que atuou de forma fundamental nos bastidores dos trabalhos desenvolvidos em 2023 dos quais destacamos entre eles: Ronaldo Monteiro Cassares, Sergio Massao Ono, Regina Higa Kyomoto, Sonia Maria Mourão Mana, Marcos Ide, Alesandro L. Cilli Jr, Ivan C. J. Mentone, Vivian T. Sinjo.

Os agradecimentos especiais se externam também aos colaboradores da nossa equipe técnica CGE, entre eles: Carlos A. Pontelli, Silvia Carla A. Bicudo, Rosana M. K. Kaneko, Sueto Inoue, Flavio M. Sendai, Marcelo F. Ferraz, Meiri M. Urashita, Isabela A. Zicardi, Mitsuru Takaki, Izaias Gonçalves, Keila Harue Kagohara, Victor Monteiro Maia Pontes, Fernanda Blecher Mentone, José Acácio Vieira, envolvidos diretamente na elaboração desse Balanço Geral do Estado pela pronta disposição e dedicação, sem as quais não seriam alcançados os resultados de conclusão desse trabalho, bem como aos demais colaboradores da Contadoria Geral do Estado.

Declaramos assim concluídos os trabalhos com a gratidão por sermos todos vitoriosos no cumprimento de nossa missão expressa neste Balanço Geral do Estado do exercício de 2023.

“As batalhas que contam não são apenas medalhas de ouro. As lutas dentro de si, as batalhas invisíveis dentro de todos nós, são o que vale a pena”- Jesse Owens.

São Paulo, 25 de abril de 2024

GILBERTO SOUZA MATOS
Coordenador da Contadoria Geral do Estado
CRC nº 1SP 190.721/0-8

11. ANEXO – RELATÓRIO DA AVALIAÇÃO ATUARIAL



CONSULTORIA ATUARIAL

Rua João Anes, 157 - São Paulo - SP
Tel. 55 11 3834.4933 - ccaconde@ccaconde.com.br
www.ccaconde.com.br

RELATÓRIO DA AVALIAÇÃO ATUARIAL – NBC TSP 15

**Governo do Estado de
São Paulo**

**Regime Próprio de Previdência
dos Servidores Públicos e
Militares do Estado de
São Paulo**

Janeiro de 2023

ÍNDICE

I – INTRODUÇÃO	4
II – AVALIAÇÃO ATUARIAL	5
III – BASE CADASTRAL	5
IV – A ESTRUTURA PREVIDENCIÁRIA	10
V – BASES TÉCNICAS	19
VI – METODOLOGIA ADOTADA NA AVALIAÇÃO	22
VII – RESULTADOS DA AVALIAÇÃO ATUARIAL	23
VIII – PARECER ATUARIAL	28
ANEXO I - Questionamentos sobre as Premissas Utilizadas	32

I – INTRODUÇÃO

A presente Avaliação Atuarial está voltada para a identificação dos custos do **REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS E MILITARES DO ESTADO DE SÃO PAULO**, que tem como entidade gestora a **SÃO PAULO PREVIDÊNCIA – SPPREV**.

A Norma Brasileira de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – **NBC TSP 15**, dispõe sobre a Contabilização de “Benefícios a Empregados” que se enquadrem na modalidade “Pós Emprego”, nos moldes do pronunciamento emitido pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC.

Como esses “Benefícios a Empregados” estão posicionados no futuro, não conseguiremos identificá-los por meio de cálculos aritméticos, já que a ferramenta adequada a ser utilizada nesta situação é o “Cálculo Atuarial”, assim, o objetivo deste trabalho é o de identificar os custos desses benefícios que devem ser reconhecidos contabilmente pelo **GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO**.

Os resultados da Avaliação Atuarial estão posicionados em 31/12/2022 e foram avaliados pelo Regime Financeiro de Capitalização adotando o método de financiamento CUP – Crédito Unitário Projetado.

II – AVALIAÇÃO ATUARIAL

Os “Benefícios a Empregados – Pós Emprego” apresentados correspondem ao **Regime Próprio de Previdência dos Servidores Públicos e Militares do Estado de São Paulo**, que tem como entidade gestora a **São Paulo Previdência - SPPREV**, são dispostos em Legislação devidamente aprovados, motivo pelo qual faz parte desta avaliação.

ENTIDADE EMPREGADORA AVALIADA

- **Governo do Estado de São Paulo.**

III – BASE CADASTRAL

Os dados cadastrais fornecidos pela **SPPREV**, que serviram de base para esta Avaliação Atuarial, correspondem ao mês de agosto/2022, contemplando todos os Segurados do Plano, tendo sido previamente submetidos a um processo de consistência, os quais foram considerados válidos para os cálculos atuariais.

Primeiramente, o cadastro enviado para a Avaliação Atuarial foi segmentado de modo que os Servidores fossem distribuídos por regime de contratação e categoria.

As informações foram submetidas a um processo de verificação de inconsistência, identificadas em planilhas individuais e remetidas para **SPPREV**.

As informações foram respondidas por correspondência eletrônica ou em planilhas com confirmações e esclarecimentos referentes aos dados enviados, e tendo em vista que algumas informações de inconsistências persistiram e considerando as dificuldades de acesso a esses dados, tomamos por base a coleta de informações da base de dados da avaliação passada, assim como, adotamos médias para as informações não localizadas na base anterior.

Após as etapas descritas, com a identificação das inconsistências pelo programa de testes, os dados foram ajustados e validados para o cálculo atuarial.

CONTRIBUINTES E DEPENDENTES

Contribuintes

São contribuintes todos os funcionários públicos, Servidores Civis e os Militares do Estado, inclusive os Inativos e Pensionistas, compreendendo:

- I - os Servidores da Administração Centralizada e das Autarquias do Estado, incluindo as Universidades;
- II - os Servidores da Assembleia Legislativa do Estado;
- III - os membros da Magistratura, do Ministério Público e os Servidores do Poder Judiciário;
- IV - os Conselheiros e os Servidores do Tribunal de Contas do Estado;
- V – os Servidores da Polícia Militar do Estado;
- VI – os Servidores da Polícia Civil do Estado;
- VII - os Inativos e os Pensionistas dos Poderes Executivo, Legislativo, Judiciário e do Tribunal de Contas do Estado.

Dependentes

São dependentes do Servidor, para fins de recebimento de Pensão:

- I - o cônjuge ou o companheiro ou a companheira, na constância, respectivamente, do casamento ou da união estável;
- II - o companheiro ou a companheira, na constância da união homoafetiva;
- III - os filhos, enteado ou menor tutelado, de qualquer condição ou sexo, de idade igual à prevista na Legislação do Regime Geral de Previdência Social e não emancipados, bem como os inválidos para o trabalho e os incapazes civilmente, estes dois últimos desde que comprovadamente vivam sob dependência econômica do servidor;
- IV - os pais, desde que comprovadamente vivam sob dependência econômica do servidor e não existam dependentes das classes mencionadas nos incisos I, II ou III, ressalvado quando houver declaração por escrita do servidor, indicando que os mesmos concorrerão em igualdade de condições com os demais dependentes.

ESTATÍSTICAS DOS SEGURADOS

Apresentamos a seguir um resumo das estatísticas dos Segurados Ativos, Inativos e Pensionistas:

Quadro Estatístico dos Servidores Ativos

Base: 2022

Servidores Ativos				
Servidores	Qtde.	Folha Salarial (R\$)	Médias	
			Salário (R\$)	Idade
Masculino	209.892	1.526.369.775	7.272	46
Feminino	211.664	1.232.770.144	5.824	49
Total	421.556	2.759.139.919	6.545	48

Obs.: segurados que ingressaram a partir de 2013, e a partir de junho de 2014 para o Tribunal de Justiça e Outros Poderes, estão com remunerações limitadas ao teto, com exceção da Polícia Militar.

Quadro Estatístico dos Servidores Inativos – Aposentados

Base: 2022

Servidores Inativos - Aposentadoria				
Servidores	Qtde.	Folha de Benefícios (R\$)	Médias	
			Benefício (R\$)	Idade
Masculino	137.506	1.328.582.857	9.662	68
Feminino	273.518	1.477.011.146	5.400	70
Total	411.024	2.805.594.002	6.826	70

Quadro Estatístico dos Servidores Inativos Distribuídos por Benefício

Base: 2022

Aposentadoria por Tempo de Contribuição				
Servidores	Qtde.	Folha de Benefícios (R\$)	Médias	
			Benefício (R\$)	Idade
Masculino	132.545	1.299.262.868	9.802	68
Feminino	263.714	1.446.045.499	5.483	70
Total	396.259	2.745.308.367	6.928	69

Base: 2022

Aposentadoria por Idade / Compulsória				
Servidores	Qtde.	Folha de Benefícios (R\$)	Médias	
			Benefício (R\$)	Idade
Masculino	1.707	15.457.691	9.055	80
Feminino	1.717	7.597.923	4.425	81
Total	3.424	23.055.614	6.734	80

Base: 2022

Aposentadoria por Invalidez				
Servidores	Qtde.	Folha de Benefícios (R\$)	Médias	
			Benefício (R\$)	Idade
Masculino	3.254	13.862.297	4.260	67
Feminino	8.087	23.367.724	2.890	71
Total	11.341	37.230.021	3.283	70

Quadro Estatístico dos Pensionistas

Base: 2022

Pensionistas				
Pensionistas	Qtde.	Folha de Benefícios (R\$)	Médias	
			Benefício (R\$)	Idade
Masculino	21.499	80.279.817	3.734	66
Feminino	104.947	601.809.009	5.734	67
Total	126.446	682.088.826	5.394	67

Totais – Inativos

Base: 2022

Descrição por Tipo de Benefício	Quantidade	Folha de Benefícios (R\$)	Faixa de Benefício (Sal. Mínimo - R\$ 1.212,00)	Idade Atual
Aposentadorias	399.683	2.768.363.981	6	70
Invalidez	11.341	37.230.021	3	70
Pensionistas	126.446	682.088.826	4	67
Totais	537.470	3.487.682.829	5	69

Resumo - Servidores

Base: 2022

Quadro de Segurados por Ano Base	Quantidade	Salário / Benefício Médio (R\$)	Idade Média
Ativos	421.556	6.545	48
Aposentados por Tempo de Contribuição	396.259	6.928	69
Aposentados por Idade/Compulsória	3.424	6.734	80
Aposentados por Invalidez	11.341	3.283	70
Pensionistas	126.446	5.394	67

IV – A Estrutura Previdenciária

PLANO DE BENEFÍCIOS

Como já informado, neste trabalho interpretamos os dispositivos legais e identificamos as particularidades de cada Participante, assim, colocamos cada Servidor à exposição do Plano de Benefícios, no sentido de identificarmos o momento em que irá usufruir um benefício da **SPPREV**, bem como o valor de seu benefício.

Desta forma o “Plano de Benefícios”, para efeitos de cálculo atuarial, constou com as seguintes características:

- **APOSENTADORIA**

Poderá aposentar-se voluntariamente quando preencher cumulativamente os seguintes requisitos:

- I – 62 (sessenta e dois) anos de idade, se mulher, e 65 (sessenta e cinco) anos de idade, se homem;
- II – 25 (vinte e cinco) anos de contribuição;
- III – 10 (dez) anos de efetivo exercício no serviço público;
- IV – 5 (cinco) anos no cargo efetivo, nível ou classe em que for concedida a aposentadoria;

O cálculo dos proventos de aposentadoria do servidor público titular de cargo efetivo considerará a média aritmética simples das remunerações adotadas como base para as contribuições aos regimes de previdência a que o servidor esteve vinculado, atualizadas monetariamente, correspondentes a 100% (cem por cento) do período contributivo, desde a competência julho de 1994 ou desde a do início da contribuição, se posterior àquela competência. Essa média será limitada ao valor máximo do salário de contribuição do Regime Geral de Previdência Social, para o servidor que ingressou no serviço público, em cargo efetivo, após a implantação do regime de previdência complementar. Os proventos de aposentadoria corresponderão a 60% (sessenta por cento) da média aritmética, com acréscimo de 2 (dois) pontos percentuais para cada ano que exceder o tempo de 20 (vinte) anos de contribuição.

- **APOSENTADORIA ESPECIAL**

O servidor integrante das carreiras de Policial Civil, Polícia Técnico-Científica, Agente de Segurança Penitenciária ou Agente de Escolta e Vigilância Penitenciária poderá aposentar-se voluntariamente quando preencher cumulativamente os seguintes requisitos:

I – 55 (cinquenta e cinco) anos de idade;

II – 30 (trinta) anos de contribuição;

III – 25 (vinte e cinco) anos de efetivo exercício em cargo de natureza estritamente policial;

IV – 5 (cinco) anos na carreira em que se dará a aposentadoria.

O servidor titular de cargo de professor magistério poderá aposentar-se voluntariamente quando preencher cumulativamente os seguintes requisitos:

I – 57 (cinquenta e sete) anos de idade, se mulher, e 60 (sessenta) anos de idade, se homem;

II – 20 (vinte) anos de contribuição exclusivamente em efetivo exercício das funções de magistério, na educação infantil, no ensino fundamental ou médio;

III – 10 (dez) anos de efetivo exercício de serviço público;

IV – 5 (cinco) anos no cargo efetivo, nível ou classe em que for concedida a aposentadoria.

O cálculo dos proventos de aposentadoria do servidor público titular de cargo efetivo considerará a média aritmética simples das remunerações adotadas como base para as contribuições aos regimes de previdência a que o servidor esteve vinculado, atualizadas monetariamente, correspondentes a 100% (cem por cento) do período contributivo, desde a competência julho de 1994 ou desde a do início da contribuição, se posterior àquela competência. Essa média será limitada ao valor máximo do salário de contribuição do Regime Geral de Previdência Social, para o servidor que ingressou no serviço público, em cargo efetivo, após a implantação do regime de previdência complementar. Os proventos de aposentadoria corresponderão a 60% (sessenta por cento) da média aritmética, com acréscimo de 2 (dois) pontos percentuais para cada ano que exceder o tempo de 20 (vinte) anos de contribuição.

- **APOSENTADORIA COMPULSÓRIA**

A aposentadoria compulsória exige idade de 75 anos para ambos os sexos. Os proventos das aposentadorias concedidas corresponderão ao resultado do tempo de contribuição dividido por 20 (vinte), limitado a 1 (um) inteiro, multiplicado pela média aritmética simples das remunerações adotadas como base para as contribuições aos regimes de previdência a que o servidor esteve vinculado, atualizadas monetariamente, correspondentes a 100% (cem por cento) do período contributivo, desde a competência julho de 1994 ou desde a do início da contribuição, se posterior àquela competência, ressalvado o caso de cumprimento de requisitos para aposentadoria que resulte em situação mais favorável.

- **APOSENTADORIA POR INVALIDEZ**

Os proventos serão proporcionais ao tempo de contribuição, exceto se decorrente de acidente em serviço, moléstia profissional ou doença grave, contagiosa ou incurável.

Para os Servidores que ingressaram após 31/12/2003, no cálculo do benefício será considerada a média aritmética simples das remunerações, utilizadas como base para as contribuições do Servidor aos regimes de previdência a que esteve vinculado, correspondentes a 100% (cem por cento) do período contributivo, contado desde julho de 1994, ou desde o início da contribuição, se posterior àquela competência.

- **PENSÃO POR MORTE**

A pensão por morte concedida a dependente do servidor será equivalente a uma cota familiar de 50% (cinquenta por cento) do valor da aposentadoria recebida pelo servidor ou daquela a que teria direito se fosse aposentado por incapacidade permanente na data do óbito, acrescida de cotas de 10 (dez) pontos percentuais por dependente, até o máximo de 100% (cem por cento).

A pensão por morte devida aos dependentes dos integrantes das carreiras de Policial Civil, Polícia Técnico-Científica, Agente de Segurança Penitenciária e Agente de Escolta e Vigilância Penitenciária, cujo óbito seja decorrente do exercício ou em razão da função, segundo disciplinado em normas regulamentares, será equivalente ao salário de contribuição.

- **REGRAS DE TRANSIÇÃO**

- **SERVIDOR COM INGRESSO ANTERIOR A 06/03/2020:**

Poderá aposentar-se voluntariamente quando preencher cumulativamente os seguintes requisitos:

I - 56 (cinquenta e seis) anos de idade, se mulher, e 61 (sessenta e um) anos de idade, se homem. A partir de 1º de janeiro de 2022, a idade mínima a ser elevada para 57 (cinquenta e sete) anos de idade, se mulher, e 62 (sessenta e dois) anos de idade, se homem;

II - 30 (trinta) anos de contribuição, se mulher, e 35 (trinta e cinco) anos de contribuição, se homem;

III - 20 (vinte) anos de efetivo exercício no serviço público;

IV - 5 (cinco) anos no cargo efetivo, nível ou classe em que for concedida a aposentadoria;

V - somatório da idade e do tempo de contribuição, incluídas as frações, equivalente a 86 (oitenta e seis) pontos, se mulher, e 96 (noventa e seis) pontos, se homem. A partir de 1º de janeiro de 2020, a pontuação será acrescida a cada ano de 1 (um) ponto, até atingir o limite de 100 (cem) pontos, se mulher, e de 105 (cento e cinco) pontos, se homem.

Para o titular do cargo de professor que comprovar exclusivamente tempo de efetivo exercício das funções de magistério na educação infantil, no ensino fundamental ou médio, os requisitos de idade e de tempo de contribuição serão:

I - 51 (cinquenta e um) anos de idade, se mulher, e 56 (cinquenta e seis) anos de idade, se homem. 52 (cinquenta e dois) anos de idade, se mulher, e 57 (cinquenta e sete) anos de idade, se homem, a partir de 1º de janeiro de 2022;

II - 25 (vinte e cinco) anos de contribuição, se mulher, e 30 (trinta) anos de contribuição, se homem;

III - somatório da idade e do tempo de contribuição, incluídas as frações, equivalente a 81 (oitenta e um) pontos, se mulher, e 91 (noventa e um), se homem. A partir de 1º de janeiro de 2020, será aplicado o acréscimo de 1 (um) ponto, até atingir o limite de 92 (noventa e dois) pontos, se mulher, e de 100 (cem) pontos, se homem.

Os proventos das aposentadorias concedidas corresponderão:

I - à totalidade da remuneração do servidor público no cargo efetivo em que for concedida a aposentadoria, para o servidor público que tenha ingressado no serviço público, com vinculação ao Regime Próprio de Previdência Social, até 31 de dezembro de 2003, desde que cumpridos 5 (cinco) anos no nível ou classe em que for concedida a aposentadoria e se aposente aos:

- a) 62 (sessenta e dois) anos de idade, se mulher, e 65 (sessenta e cinco) anos de idade, se homem;
- b) 57 (cinquenta e sete) anos de idade, se mulher, e 60 (sessenta) anos de idade, se homem, para os titulares do cargo de professor.

II - 60% (sessenta por cento) média aritmética simples das remunerações adotadas como base para as contribuições aos regimes de previdência a que o servidor esteve vinculado, atualizadas monetariamente, correspondentes a 100% (cem por cento) do período contributivo, desde a competência julho de 1994 ou desde a do início da contribuição, se posterior àquela competência, com acréscimo de 2% (dois por cento) para cada ano de contribuição que exceder o tempo de 20 (vinte) anos de contribuição, para o servidor com vinculação ao Regime Próprio de Previdência Social, após 31 de dezembro de 2003.

Poderá aposentar-se voluntariamente quando preencher cumulativamente os seguintes requisitos:

- I - 57 (cinquenta e sete) anos de idade, se mulher, e 60 (sessenta) anos de idade, se homem;

- II - 30 (trinta) anos de contribuição, se mulher, e 35 (trinta e cinco) anos de contribuição, se homem;
- III - 20 (vinte) anos de efetivo exercício no serviço público;
- IV - 5 (cinco) anos no cargo efetivo, nível ou classe em que for concedida a aposentadoria;
- V - período adicional de contribuição correspondente ao tempo que, na data de entrada em vigor da Lei Complementar Nº 1.354, de 06 de março de 2020, faltaria para atingir o tempo mínimo de contribuição referido no item II.

Para o professor que comprovar exclusivamente tempo de efetivo exercício das funções de magistério na educação infantil, no ensino fundamental ou médio, serão reduzidos, para ambos os sexos, os requisitos de idade e de tempo de contribuição em 5 (cinco) anos.

Os proventos das aposentadorias concedidas corresponderão:

- I - à totalidade da remuneração do servidor público no cargo efetivo em que for concedida a aposentadoria, para o servidor público que tenha ingressado no serviço público, com vinculação ao Regime Próprio de Previdência Social, até 31 de dezembro de 2003, desde que cumpridos 5 (cinco) anos no nível ou classe em que for concedida a aposentadoria;
- II - a 100% (cem por cento) da média aritmética simples das remunerações adotadas como base para as contribuições aos regimes de previdência a que o servidor esteve vinculado, atualizadas monetariamente, correspondentes a 100% (cem por cento) do período contributivo, desde a competência julho de 1994 ou desde a do início da contribuição, se posterior àquela competência, para o servidor não contemplado no item I.

O servidor integrante das carreiras de Policial Civil, Polícia Técnico-Científica, Agente de Segurança Penitenciária ou Agente de Escolta e Vigilância Penitenciária poderá aposentar-se voluntariamente quando preencher cumulativamente os seguintes requisitos:

- I – 55 (cinquenta e cinco) anos de idade, para ambos os sexos;
- II – 25 (vinte e cinco) anos de contribuição, se mulher, e 30 (trinta) anos de contribuição, se homem;
- III - 15 (quinze) anos de exercício em cargo de natureza estritamente policial, se mulher, e 20 (vinte) anos, se homem;
- IV - 5 (cinco) anos no cargo efetivo, nível ou classe em que for concedida a aposentadoria.

Os proventos das aposentadorias concedidas corresponderão:

- I - à totalidade da remuneração do servidor público no cargo efetivo em que for concedida a aposentadoria, desde que cumpridos 5 (cinco) anos no cargo, nível ou classe, para os servidores que tenham ingressado no serviço público, com vinculação ao Regime Próprio de Previdência Social, até 31 de dezembro de 2003, corresponderão à totalidade da remuneração do servidor público no cargo efetivo em que for concedida a aposentadoria, desde que cumpridos 5 (cinco) anos no cargo, nível ou classe;
- II - a 100% (cem por cento) da média aritmética simples das 80 (oitenta) maiores remunerações adotadas como base para as contribuições aos regimes de previdência a que o servidor esteve vinculado, atualizadas monetariamente desde a competência julho de 1994 ou desde a do início da contribuição, se posterior àquela competência, para os servidores que tenham ingressado no serviço público com vinculação ao Regime Próprio de Previdência Social após 31 de dezembro de 2003 e até a implantação do Regime de Previdência Complementar;
- III - a 60% (sessenta por cento) da média aritmética definida na forma prevista no “caput” e §§ 1º, 2º e 3º do artigo 7º, com acréscimo de 2% (dois por cento) para cada ano de contribuição que exceder o tempo de 20 (vinte) anos de contribuição, para os servidores que tenham ingressado no serviço público após a implantação do Regime de Previdência Complementar.

- **BENEFÍCIO INTEGRAL**

O Servidor poderá optar pelo benefício que corresponde à totalidade da remuneração em que se der a aposentadoria (proventos integrais) caso tenha ingressado no Serviço Público anteriormente à publicação da Emenda Constitucional nº 41 de 31/12/2003.

Para isto, o Servidor deverá cumprir concomitantemente com a idade de 60 anos para o sexo masculino e 55 anos para o sexo feminino, 35 anos de tempo de contribuição para o sexo masculino ou 30 anos para o sexo feminino, 20 anos de efetivo exercício no serviço público, 10 anos de carreira e 5 anos de efetivo exercício no cargo anterior à aposentadoria.

Caso venha a se aposentar de acordo com as regras citadas, esse servidor fará jus à revisão de seu provento sempre que se modificar a remuneração dos Servidores de mesma carreira em atividade.

❖ **BASE LEGAL UTILIZADA**

Para a execução da avaliação, foi considerado todo o arcabouço legal referente à legislação federal:

- Emenda Constitucional nº 20, de 15/12/1998, publicada em 16/12/1998;
- Emenda Constitucional nº 41, de 19/12/2003, publicada em 31/12/2003;
- Emenda Constitucional nº 47, de 05/07/2005;
- Emenda Constitucional nº 103, de 12/11/2019;
- Lei nº 9.717, de 27/11/1998;
- Lei nº 10.887, de 18/6/2004;
- Lei nº 13.846, de 18/6/2019;
- Lei nº 13.954, de 16/12/2019;
- Portaria MTP nº 1.467, de 02/06/2022.

Legislação do Estado de São Paulo:

- Lei Complementar nº 1.010, de 1/06/2007;
- Lei Complementar nº 1.012, de 5/07/2007;
- Lei Complementar nº 1.013, de 6/07/2007;
- Lei Complementar nº 1.062, de 13/03/2008;
- Lei Complementar nº 1.197, de 12/04/2013;
- Lei Complementar nº 1.123, de 01/07/2010;
- Lei Complementar nº 1.354, de 06/03/2020;
- Decreto nº 52.046, de 09/08/2007;
- Lei nº 14.653, de 22/12/2011;
- Lei nº 16.391, de 15/03/2017; e
- Lei Complementar nº 1.380, de 04/11/2022.

V – BASES TÉCNICAS

Tábuas Biométricas

I - Premissas Biométricas	
Tábua de Mortalidade Geral ⁽¹⁾	BR-EMS sb. 2015
Tábua de Entrada em Invalidez	Álvaro Vindas
Tábua de Mortalidade de Inválidos ⁽¹⁾	MI-85
Composição Familiar (Ativos e Inativos)	Família Média Padrão

(1) Tábuas específicas por sexo.

Variáveis Econômicas

II - Variáveis Econômicas	
Taxa Real de Desconto da Obrigação Atuarial ⁽³⁾	6,18% a.a.
Expectativa de Inflação Futura ⁽²⁾	5,00% a.a.
Taxa de Rendimento Esperado dos Ativos	11,49% a.a.
Fator Capacidade Salarial e de Benefício	1,00
Taxa de Crescimento Real de Salários (*)	7,10% a.a.
Taxa de Rotatividade	0% a.a.
III - Regime Financeiro de Capitalização	Crédito Unitário Projetado

(2) Boletim FOCUS: Meta de Inflação com variação positiva de um ponto percentual, observado o limite máximo da meta que é de 1,5 pp para cima ou para baixo.

(3) Apurado pelo índice de mercado ANBIMA - IMA-B, com base nos Títulos Públicos Federais das Notas do Tesouro Nacional - NTN série B com duração média de 17 anos.

(*) Incluído expectativa de inflação Futura (2).

Crescimento da Massa de Servidores

Não foi considerada reposição da Massa de Servidores.

Anuidades de Pensão

Utilizou-se a Família Padrão “**Média Sudeste**”, que serviu de base para o cálculo da Tábua de Anuidades de Pensão.

Termos Técnicos

Tábua Biométrica: é o instrumento que mede a expectativa de vida e de morte dos Servidores, ou que mede a probabilidade de um Servidor se invalidar. Não se tem certeza do tempo que cada servidor irá receber o benefício, motivo pelo qual se baseia na experiência biométrica pré-calculada. O mesmo será feito com os Servidores em atividade, não se sabe se todos irão se aposentar, alguns podem se invalidar ou falecer e, esta estimativa será feita com base nas Tábuas Biométricas.

A seguir algumas experiências de tábuas de mortalidade:

Idades Alcançadas

Tábuas IBGE 2021, AT-2000 suav. 10% e BR - EMS 2015 sobrev.

Idades	Idades Alcançadas					
	IBGE 2021		AT - 2000 suav. 10%		BR - EMS SB 2015	
	Masc.	Fem.	Masc.	Fem.	Masc.	Fem.
30	76	82	82	86	83	88
40	77	83	83	86	83	88
50	79	83	83	87	84	89
55	80	84	84	87	84	89
60	81	85	85	87	85	89
65	82	86	85	88	86	90
70	84	87	87	89	87	91
75	86	89	88	90	88	92
80	89	91	90	91	90	93

Taxa de Juros: todo sistema estruturado no regime de capitalização, parte do pressuposto de acumulação de capitais. Como hipótese, considera-se que esses capitais serão aplicados no mercado financeiro, e terão um retorno financeiro ou uma rentabilidade real, acima da inflação, equivalente a uma taxa de juros.

Também vale inferir que os recursos que o plano acumulou para o pagamento dos benefícios terão uma rentabilidade equivalente à taxa de juros informada. Assim, uma

parte dos compromissos será sustentada com juros que o mercado financeiro estaria proporcionando.

Taxa de Rotatividade: é o instrumento que mede a expectativa de desligamento do Servidor do plano de benefícios, ou ainda, da desistência do plano. O efeito é análogo ao da mortalidade e invalidez. A utilização da rotatividade nos cálculos atuariais pode ser traduzida como Servidores que irão se desligar do Plano de Benefícios consequentemente sobrarão recursos, já que não existe o resgate de contribuição.

Em nosso ponto de vista a rotatividade nos Regimes Próprios de Previdência não existe, ou seja, ela é igual a zero. Essa afirmação se baseia no fato de existir a Compensação Financeira entre os Regimes de Previdência, onde, os recursos que sobram em consequência de desligamentos de Servidores, serão utilizados futuramente para a Compensação Financeira em questão.

Ao adotarmos a rotatividade, como fazemos nesta avaliação, este fato deverá ser levado em conta na hipótese da Compensação Financeira entre os Regimes de Previdência.

Taxa de Crescimento Salarial: é uma estimativa colocada no plano que identifica qual a remuneração do Servidor na data da aposentadoria. Parte-se do pressuposto que o Servidor poderá ter durante sua vida laborativa, promoções, vantagens ou achatamentos que poderão ter um impacto positivo ou negativo na remuneração que estaria recebendo na data da aposentadoria e esse efeito estaria sendo repassado para o benefício.

Capacidade Salarial e de Benefício: esta expressão pode ser entendida como sendo o poder de compra do Salário ou do Benefício entre duas datas de reajustes. Assim, teoricamente, quando o salário ou o benefício é reajustado, sua capacidade é de 100%, e à medida que se distancia da data de reajuste, tanto o salário como o benefício sofre “achatamentos” e com isso a capacidade se reduz. Desta forma, a capacidade de benefício menor que 100% reduz o custo de um plano, já que o benefício estaria “achatado” e consequentemente o plano irá gastar menos. A capacidade de salário abaixo de 100% aumenta o custo, pois, se o salário está achatado, a contribuição, que é calculada através da aplicação de um percentual sobre o salário, também estará achatada, e o plano irá arrecadar menos recursos.

VI – METODOLOGIA ADOTADA NA AVALIAÇÃO

O regime financeiro, aplicado na avaliação dos benefícios das aposentadorias e pensões, é o de Capitalização e o método de financiamento é o Crédito Unitário Projetado.

Os resultados da avaliação atuarial foram obtidos a partir dos seguintes valores individualmente calculados:

- **RESERVA DOS BENEFÍCIOS CONCEDIDOS**

Representa o valor atual dos benefícios futuros, correspondente aos Servidores e dependentes em gozo de benefício vitalício de prestação continuada.

- **RESERVA DOS BENEFÍCIOS A CONCEDER**

Para os Servidores Não Iminentes: Representa os valores atuais dos benefícios futuros, proporcional, o Tempo atual de Participação no Plano ao tempo total, relativos aos Servidores que ainda não estejam em gozo de benefícios vitalícios.

Para os Servidores Iminentes: Representa os valores atuais dos benefícios futuros, relativos aos Participantes que ainda não estejam em gozo de benefícios vitalícios.

- **VALOR ATUAL DAS REMUNERAÇÕES FUTUROS**

Representa o valor atual, atuarialmente calculado, das Remunerações de Contribuição futuros, relativos aos Servidores que ainda não estejam em gozo de benefícios de prestação continuada.

Nota: Ressaltamos que esta Avaliação Atuarial é voltada para a NBC TSP 15, nos moldes do pronunciamento emitido pelo CFC, no entanto o regime financeiro praticado no Plano de Benefícios é o de método “Orçamentário”, também denominado por Repartição Simples, assim, em cada exercício são arrecadados apenas os recursos suficientes para cobrir as despesas do mesmo exercício, o que pressupõe o equilíbrio financeiro-atuarial constante, porém os resultados desta Avaliação acabam por demonstrar um déficit gerado pelo conflito de regimes financeiros aplicados, uma vez que o Patrimônio da entidade gestora não contempla reservas voltadas à capitalização do Plano.

VII – RESULTADOS DA AVALIAÇÃO ATUARIAL

Neste capítulo, apresentamos os resultados apurados na Avaliação Atuarial processada pela **CONDE CONSULTORIA ATUARIAL**, os resultados foram calculados pelo Regime Financeiro de Capitalização e a adoção do método de financiamento "Crédito Unitário Projetado".

Ressaltamos que esta Avaliação Atuarial é voltada para a NBC TSP 15, nos moldes do pronunciamento emitido pelo CFC, no entanto o regime financeiro praticado no Plano de Benefícios é o de método "Orçamentário", também denominado por Repartição Simples, assim, em cada exercício são arrecadados apenas os recursos suficientes para cobrir as despesas do mesmo exercício, o que pressupõe o equilíbrio financeiro-atuarial constante, porém os resultados desta Avaliação acabam por demonstrar um déficit gerado pelo conflito de regimes financeiros aplicados, uma vez que o Patrimônio da entidade gestora não contempla reservas voltadas à capitalização do Plano.

Salientamos que os valores apurados estão expressos em "Reais", conforme disposto na Norma NBC TSP 15:

Quadro 1 – Valores Reconhecidos no Balanço Patrimonial

Valores em R\$ 1.000,00

VALORES RECONHECIDOS NO BALANÇO PATRIMONIAL	31/12/2022
(a) Servidores Inativos - Benefícios Concedidos	532.774.784
(b) Servidores Ativos - Benefícios a Conceder (*)	232.629.018
Valor Presente das Obrigações Atuariais (a) + (b)	765.403.802
Valor Justo dos Ativos do Plano (**)	2.693.370
Valor Presente das Obrigações em Excesso ao Valor Justo dos Ativos	768.097.172
Passivo/ (Ativo) líquido total a ser reconhecido neste exercício	768.097.172
Saldo Provisionado em Balanço	0
Passivo/ (Ativo) líquido total a ser reconhecido neste exercício	768.097.172

(*) Os resultados não consideraram a entrada de novos Servidores, conhecido como Geração Futura.

(**) O Patrimônio foi informado pela SPPREV e está posicionado em dezembro/2022.

Quadro 2 – Conciliação entre o Saldo da Abertura e de Fechamento – Ativo

Valores em R\$ 1.000,00

CONCILIAÇÃO ENTRE O SALDO DE ABERTURA E DE FECHAMENTO - ATIVO	31/12/2022
Valor Justo dos Ativos no início do ano	(882.676)
Ganhos/(Perdas) dos ativos	(92.995)
Retorno esperado dos ativos do plano	(88.239)
Contribuições do Estado	31.238.038
Outras Receitas ^(*)	3.994.504
Contribuições dos servidores do plano	4.528.578
Benefícios pagos	(41.390.580)
Liquidações	0
Valor Justo dos Ativos no final do ano	(2.693.370)

(*) Valores recebidos a título de Compensação Financeira entre Regimes de Previdência, Royalties/Participação Especial, conforme informação da SPPREV.

Quadro 3 – Conciliação Entre o Saldo de Abertura e de Fechamento – Obrigação

Valores em R\$ 1.000,00

CONCILIAÇÃO ENTRE O SALDO DE ABERTURA E DE FECHAMENTO - OBRIGAÇÃO	31/12/2022
Valor presente das obrigações de benefício definido no início do ano	810.689.468
Custo do serviço corrente	14.168.282
Custo dos juros	79.089.463
Contribuições do Estado	0
Outras Receitas ^(*)	3.994.504
Contribuições de Servidores do plano	4.528.578
(Ganhos)/Perdas atuariais	(105.675.913)
Benefícios pagos	(41.390.580)
Custo do serviço passado	0
Liquidações	0
Valor presente das obrigações de benefício definido no final do ano	765.403.802

(*) Valores recebidos a título de Compensação Financeira entre Regimes de Previdência, Royalties/Participação Especial, conforme informação da SPPREV.

Quadro 4 – Valores das Despesas do Próximo Exercício

Valores em R\$ 1.000,00

DESPESAS E RECEITAS DO PRÓXIMO EXERCÍCIO	01/01/2023
(1) Custo do Serviço Corrente	
(a) Custo do Serviço Corrente	12.777.761
(b) Mudanças em função de alterações no plano ou premissas atuariais	(1.036.868)
(c) Juros	1.348.911
(d) Custo do Serviço Corrente: (a) + (b) + (c)	13.089.804
(2) Custo dos Juros	
(a) Valor Presente da Obrigação de Benefício Definido	854.362.199
(b) Mudanças nas obrigações de Benefício Definido devido mudanças no plano ou em premissas atuariais	(88.958.397)
(c) Expectativa de Pagamento Líquido de Contribuições	44.748.883
(d) Taxa de Desconto	11,49%
(e) Custo dos Juros: [(a) + (b)] x (d) - (c) x [(1+(d)) ^{1/2} -1]	85.436.518
(3) Retorno Esperado dos Ativos do Plano	
(a) Valor Justo dos Ativos do Plano	(2.693.370)
(b) Expectativa de Pagamento Líquido de Contribuições	44.748.883
(c) Contribuições para o plano	44.748.883
(c.1) Contribuições para o plano - Estado	36.408.964
(c.2) Contribuições para o plano - Servidores Ativos	4.345.415
(c.3) Outras Receitas ^(*)	3.994.504
(d) Taxa esperada de retorno dos ativos	11,49%
(e) Retorno Esperado dos Ativos: (a) x (d) - (b - c) x [(1+(c)) ^{1/2} - 1]	(309.441)

(*) Valores recebidos a título de Compensação Financeira entre Regimes de Previdência, Royalties/Participação Especial, conforme informação da SPPREV.

Valores em R\$ 1.000,00

DESPESAS DE RESULTADO DO PRÓXIMO EXERCÍCIO	01/01/2023
Custo do Serviço Corrente	13.089.804
Custo dos juros	85.436.518
Retorno dos Ativos do Plano	309.441
Custo do Serviço Passado	0
Total de Despesa/(Receita) a ser reconhecido no resultado	98.835.763

Quadro 5 – Movimentação dos Saldos

Valores em R\$ 1.000,00

Movimentação dos Saldos	31/12/2022
Passivo/(ativo) atuarial líquido no início do exercício	811.572.144
Juros sobre o "Teto de Ativo"	0
Despesa/(receita) reconhecida na demonstr. do resultado do ano anterior	93.345.984
Contribuições do Estado vertidas no ano	(31.238.038)
Efeito do Limite do Teto de Ativo	0
Outros Resultados Abrangentes	(105.582.918)
Impacto decorrente de redução no plano de benefícios	0
a) Passivo/(ativo) atuarial líquido do final do exercício	768.097.172
b) Limite do Ativo	0
c) Passivo/(ativo) atuarial parte Estado (a + b)	768.097.172

Quadro 6 – Outros Resultados Abrangentes com efeito do Teto do Ativo

Valores em R\$ 1.000,00

ORA - OUTROS RESULTADOS ABRANGENTES	31/12/2022
(Ganhos)/Perdas dos ativos	92.995
(Ganhos)/Perdas atuariais da Obrigação por mudança de premissas financeiras	(105.675.913)
(a) Efeito da alteração de premissas demográficas	0
(b) Efeito da alteração de premissas financeiras	(88.958.397)
(c) Efeito da experiência do plano	(16.717.516)
Mudança no efeito do teto de ativo (asset ceiling)	0
Total Remensurações	(105.582.918)

Quadro 7 – Bases Técnicas

Premissas	SPPREV
	2022
I - Premissas Biométricas	
Tábua de Mortalidade Geral ⁽¹⁾	BR-EMS sb. 2015
Tábua de Entrada em Invalidez	Álvaro Vindas
Tábua de Mortalidade de Inválidos ⁽¹⁾	MI-85
Composição Familiar (Ativos e Inativos)	Família Média Padrão
II - Variáveis Econômicas	
Taxa Real de Desconto da Obrigação Atuarial ⁽³⁾	6,18% a.a.
Expectativa de Inflação Futura ⁽²⁾	5,00% a.a.
Taxa de Rendimento Esperado dos Ativos	11,49% a.a.
Fator Capacidade Salarial e de Benefício	1,00
Taxa de Crescimento Real de Salários (*)	7,10% a.a.
Taxa de Rotatividade	0% a.a.
III - Regime Financeiro de Capitalização	Crédito Unitário Projetado

(1) Tábuas específicas por sexo.

(2) Boletim FOCUS: Meta de Inflação com variação positiva de um ponto percentual, observado o limite máximo da meta que é de 1,5 pp para cima ou para baixo

(3) Apurado pelo índice de mercado ANBIMA - IMA-B, com base nos Títulos Públicos Federais das Notas do Tesouro Nacional - NTN série B com duração média de 17 anos.

(*) Incluído expectativa de inflação Futura (2).

VIII – PARECER ATUARIAL

Avaliamos atuarialmente os “Benefícios a Empregados – Pós Emprego” do **Governo do Estado de São Paulo** que correspondem ao **Regime Próprio de Previdência dos Servidores Públicos e Militares do Estado de São Paulo**, que tem como entidade gestora a **São Paulo Previdência – SPPREV**, conforme dispõe a Norma Brasileira de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – **NBC TSP 15**, nos moldes do pronunciamento emitido pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC.

A Avaliação Atuarial foi processada com base nos “Cadastros de Servidores” fornecidos pela **São Paulo Previdência – SPPREV** e a data-base corresponde ao mês de agosto/2022.

Interpretamos os dispositivos regulamentares do plano e as particularidades de cada Servidor, assim, colocamos os Servidores à exposição do Plano de Benefícios, no sentido de identificarmos o momento em que irá usufruir o benefício.

Informações dos Participantes extraídas dos Cadastros:

Base: 2022

Situação da População Coberta	Quantidade			Média de Remuneração / Benefício (R\$)			Idade Média		
	Sexo Feminino	Sexo Masculino	Total	Sexo Feminino	Sexo Masculino	Total	Sexo Feminino	Sexo Masculino	Total
Total de Ativos	211.664	209.892	421.556	5.824	7.272	6.545	49	46	48
Apos. por Tempo de Contr.	263.714	132.545	396.259	5.483	9.802	6.928	70	68	69
Apos. por Idade/Compulsória	1.717	1.707	3.424	4.425	9.055	6.734	81	80	80
Apos. por Invalidez	8.087	3.254	11.341	2.890	4.260	3.283	71	67	70
Total de Aposentados	273.518	137.506	411.024	5.400	9.662	6.826	70	68	70
Total de Pensionistas	104.947	21.499	126.446	5.734	3.734	5.394	67	66	67
Total Geral	590.129	368.897	959.026	5.612	7.957	6.514	62	55	60

Os resultados da Avaliação Atuarial estão posicionados em 31/12/2022 e as seguintes hipóteses atuariais foram adotadas:

Premissas	SPPREV
	2022
I - Premissas Biométricas	
Tábua de Mortalidade Geral ⁽¹⁾	BR-EMS sb. 2015
Tábua de Entrada em Invalidez	Álvaro Vindas
Tábua de Mortalidade de Inválidos ⁽¹⁾	MI-85
Composição Familiar (Ativos e Inativos)	Família Média Padrão
II - Variáveis Econômicas	
Taxa Real de Desconto da Obrigação Atuarial ⁽³⁾	6,18% a.a.
Expectativa de Inflação Futura ⁽²⁾	5,00% a.a.
Taxa de Rendimento Esperado dos Ativos	11,49% a.a.
Fator Capacidade Salarial e de Benefício	1,00
Taxa de Crescimento Real de Salários (*)	7,10% a.a.
Taxa de Rotatividade	0% a.a.
III - Regime Financeiro de Capitalização	Crédito Unitário Projetado

(1) Tábuas específicas por sexo.

(2) Boletim FOCUS: Meta de Inflação com variação positiva de um ponto percentual, observado o limite máximo da meta que é de 1,5 pp para cima ou para baixo

(3) Apurado pelo índice de mercado ANBIMA - IMA-B, com base nos Títulos Públicos Federais das Notas do Tesouro Nacional - NTN série B com duração média de 17 anos.

(*) Incluído expectativa de inflação Futura (2).

RECOMPOSIÇÃO DAS REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS

Para esta avaliação, as remunerações e os benefícios da base de agosto/2022 foram recompostos em 6,75%, referente à variação do IPC-FIPE observada entre os meses de janeiro/2022 a novembro/2022, tendo em vista os reajustes não contemplados na base cadastral.

Cabe esclarecer que os procedimentos descritos no parágrafo anterior objetivam posicionar os benefícios no pico, extraíndo desses todo e qualquer efeito da inflação.

Os resultados encontrados nesta avaliação estão posicionados em 31/12/2022 e foram calculados pelo Regime Financeiro de Capitalização e a adoção do método de financiamento "Crédito Unitário Projetado".

Nota: Ressaltamos que esta Avaliação Atuarial é voltada para a NBC TSP 15, nos moldes do pronunciamento emitido pelo CFC, no entanto o regime financeiro praticado no Plano de Benefícios é o de método "Orçamentário", também denominado por Repartição Simples, assim, em cada exercício são arrecadados apenas os recursos suficientes para cobrir as despesas do mesmo exercício, o que pressupõe o equilíbrio financeiro-atuarial constante, porém os resultados desta Avaliação acabam por demonstrar um déficit gerado pelo conflito de regimes financeiros aplicados, uma vez que o Patrimônio da entidade gestora não contempla reservas voltadas à capitalização do Plano.

Nos quadros apresentados a seguir estão os principais resultados apurados, todos expressos em "Reais":

Quadro 1 – Valores Reconhecidos no Balanço Patrimonial

Valores em R\$ 1.000,00

VALORES RECONHECIDOS NO BALANÇO PATRIMONIAL	31/12/2022
(a) Servidores Inativos - Benefícios Concedidos	532.774.784
(b) Servidores Ativos - Benefícios a Conceder (*)	232.629.018
Valor Presente das Obrigações Atuariais (a) + (b)	765.403.802
Valor Justo dos Ativos do Plano (**)	2.693.370
Valor Presente das Obrigações em Excesso ao Valor Justo dos Ativos	768.097.172
Passivo/ (Ativo) líquido total a ser reconhecido neste exercício	768.097.172
Saldo Provisionado em Balanço	0
Passivo/ (Ativo) líquido total a ser reconhecido neste exercício	768.097.172

(*) Não considera a entrada de novos Servidores, conhecido como Geração Futura

(**) Patrimônio foi informado pela SPPREV e está posicionado em dezembro de 2022.

Quadro 2 – Valores das Despesas do Próximo Exercício

Valores em R\$ 1.000,00

DESPESAS DE RESULTADO DO PRÓXIMO EXERCÍCIO	01/01/2023
Custo do Serviço Corrente	13.089.804
Custo dos juros	85.436.518
Retorno dos Ativos do Plano	309.441
Custo do Serviço Passado	0
Total de Despesa/(Receita) a ser reconhecido no resultado	98.835.763

Vale salientar que na Avaliação Atuarial de um Plano de Benefícios utiliza-se dos cálculos de probabilidades combinados com a matemática financeira, e tendo em vista que estimamos despesas com os encargos de aposentadorias e pensões, dentro de períodos futuros é comum trabalharmos com hipóteses e premissas atuariais.

Assim, os resultados da Avaliação Atuarial são extremamente sensíveis às variações dessas hipóteses e premissas utilizadas nos cálculos e modificações futuras nas experiências observadas como: crescimento salarial, rotatividade, mortalidade, invalidez e alterações de informações cadastrais que poderão implicar em variações substanciais nos resultados atuariais.

São Paulo, janeiro de 2023.

CONDE CONSULTORIA ATUARIAL LTDA.

Newton Cezar Conde
Atuário MIBA 549

Alberto dos Santos
Atuário MIBA 892

Daniel Rahmi Conde
Atuário MIBA 2126

ANEXO I - Questionamentos sobre as Premissas Utilizadas

Taxa de Desconto:

Conforme o item 88 da Norma Brasileira de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, NBC TSP 15, a taxa de desconto utilizada na Avaliação foi de 6,21% com base no Mercado Secundário de Títulos Públicos Federais das Notas do Tesouro Nacional - NTN série B, apurado pelo Comitê de Acompanhamento Macroeconômico da **ANBIMA** via índice IMA-B com compatibilidade da duração média do passivo de 17 anos.

Mortalidade

Conforme o item 83 da Norma Brasileira de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, NBC TSP 15 foi adotado a experiência desta Consultoria para determinação das premissas de mortalidade tendo por referência a sua melhor estimativa de mortalidade dos participantes do plano.

Hipótese de inflação e embasamento técnico utilizado:

Conforme o item 82 da Norma Brasileira de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, NBC TSP 15, utilizou-se a expectativa de inflação de longo prazo, tendo em vista, relatório de mercado - Focus informados pelo Banco Central de 5,00% ao ano.



**PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS ATUARIAIS EM
PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR ABERTA E FECHADA
REGIMES PRÓPRIOS DE PREVIDÊNCIA
PLANOS DE SAÚDE E SERVIÇOS ASSISTENCIAIS
SEGUROS DE VIDA E DANOS PATRIMONIAIS
RESSEGUROS E CAPITALIZAÇÃO
TREINAMENTO NAS ÁREAS DE ATUAÇÃO**